

Блокировка по 115-ФЗ:
Мифы и реальность для бизнеса

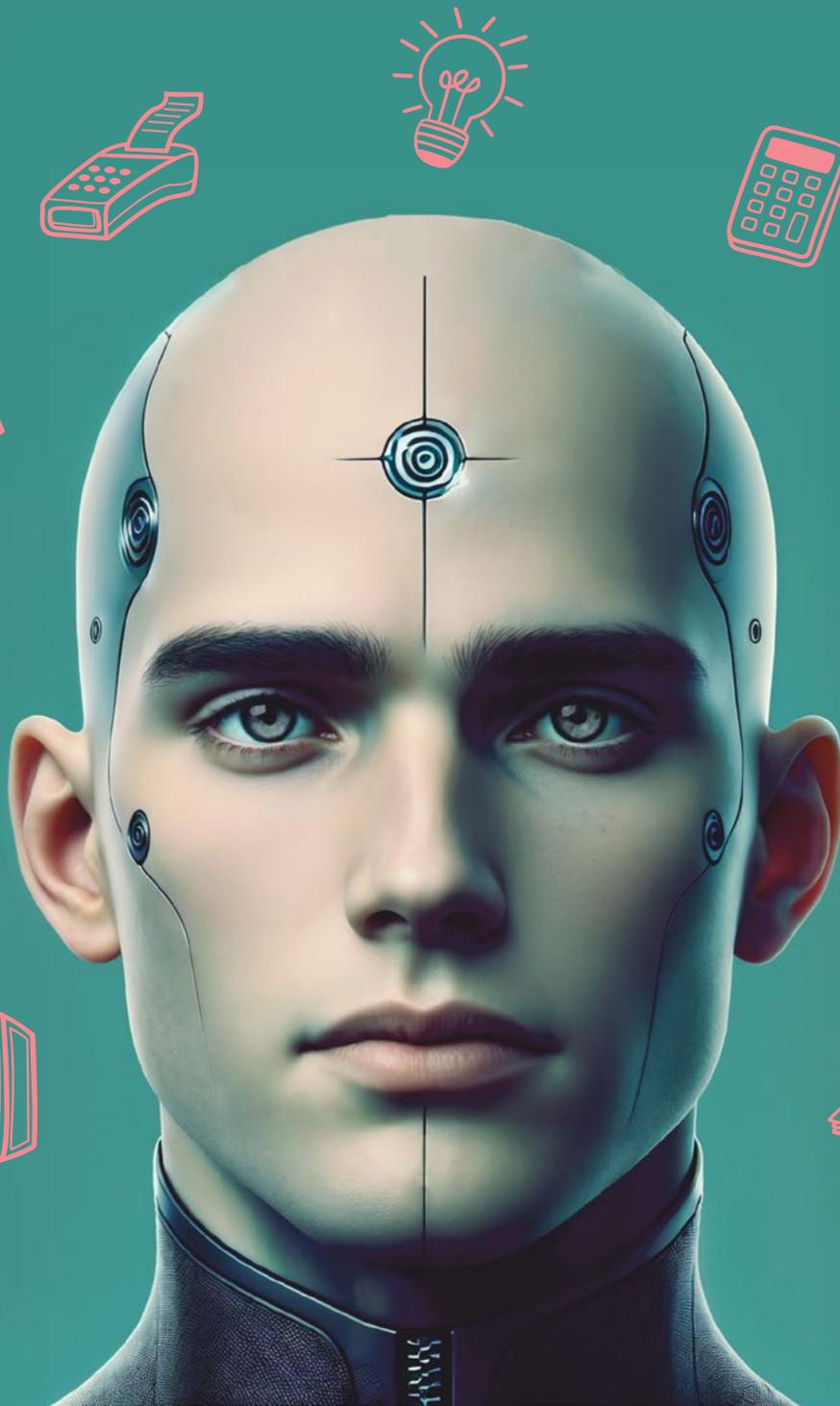
Дробление и Амнистия бизнеса.
Риски, перспективы

Информация о бизнесе
в соц сетях. На что влияет

№1
апрель
2025

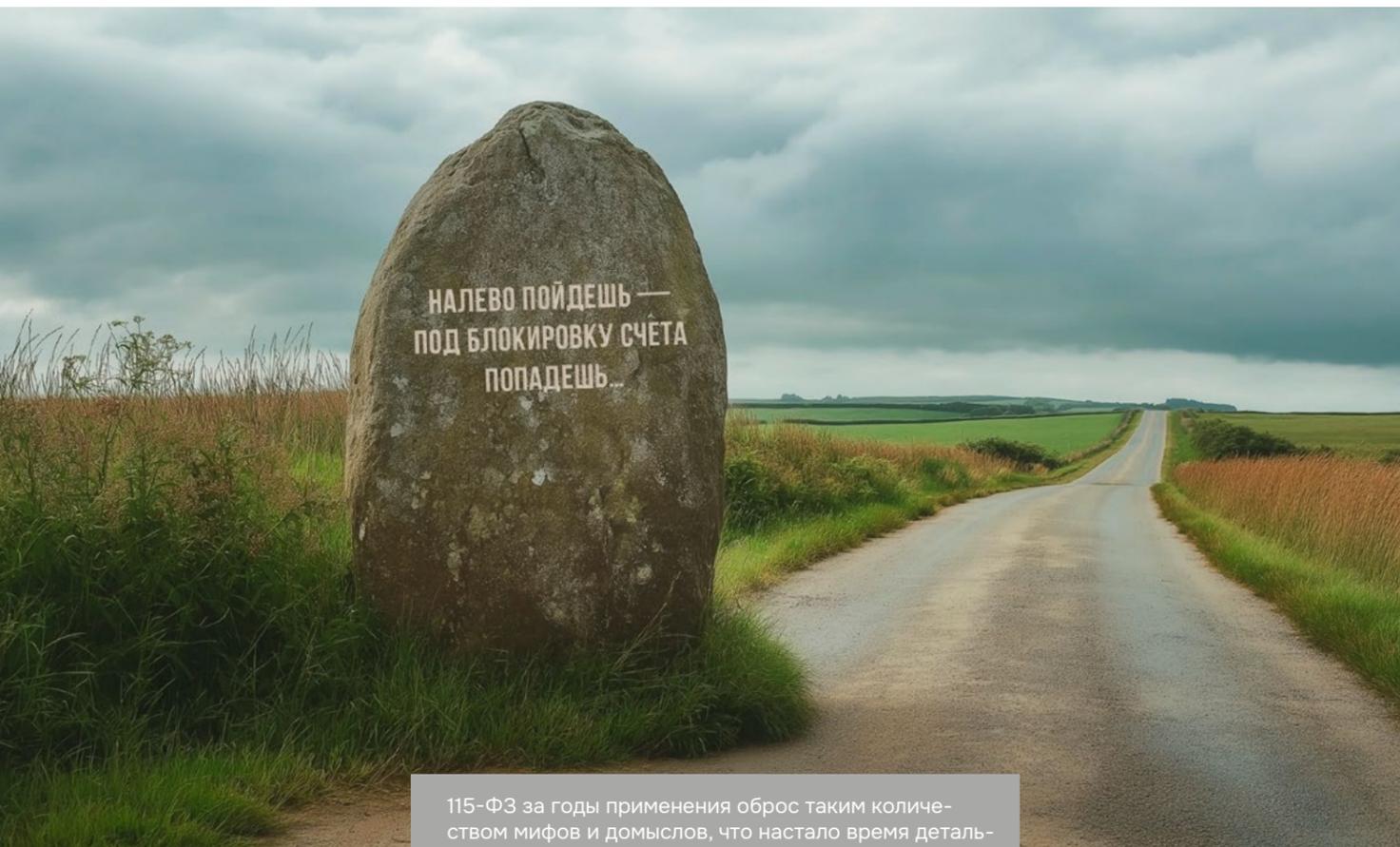
БЕЗОПАСНЫЙ БИЗНЕС

Журнал для предпринимателей и руководителей нового поколения



16+

Блокировка по 115-ФЗ: мифы и реальность



115-ФЗ за годы применения оброс таким количеством мифов и домыслов, что настало время детально разобраться в практике его применения

Федеральный закон №115-ФЗ обязывает банковские организации отслеживать операции по счетам и ограничивать сомнительные переводы. В быту такие действия называют «блокировкой счёта». Причем остановить операции банк может и юридическому и физическому лицу.

1 МИФ

БЛОКИРОВКА СЧЕТОВ ПРОИСХОДИТ ТОЛЬКО ПО ИНИЦИАТИВЕ БАНКОВ

Один из распространенных мифов — блокировка счетов осуществляется исключительно по инициативе банков. На самом деле, кредитные организации действуют в рамках законодательства и обязаны сообщать о подозрительных операциях в Росфинмониторинг. Если банк заподозрит, что операция может быть связана с отмыванием денег или финансированием терроризма, он может приостановить ее выполнение и заблокировать счет клиента. Важный момент — инициатива может исходить и от государственных органов, которые направляют запросы на проведение проверки.

2 МИФ

БЛОКИРОВКА СЧЕТА — ЭТО ВСЕГДА НАКАЗАНИЕ

Многие предприниматели воспринимают блокировку счета как наказание за какие-либо нарушения. Однако важно понимать, что блокировка — это мера предосторожности, направленная на защиту финансовой системы. Банк может заблокировать счет не только в случае явных нарушений, но и при наличии подозрительных операций, которые требуют дополнительной проверки. Это может быть связано с особенностями бизнеса, например, с частыми транзакциями с высокими рисками.

3 МИФ

БЛОКИРОВКА СЧЕТА — ЭТО ВРЕМЕННАЯ МЕРА

Существует мнение, что блокировка счета — это временная мера, и после проверки все вернется на круги своя. На практике это не всегда так. В зависимости от результатов проверки, блокировка может быть продлена, а в некоторых случаях счет может быть закрыт. Важно заранее подготовиться к возможным проверкам и иметь документы, подтверждающие законность операций.

4 МИФ

ТОЛЬКО БОЛЬШИЕ СУММЫ БЛОКИРУЮТ

Бытует мнение, что если сумму поделить на несколько маленьких, то банк не заметит и не заблокирует. Это не так.

РЕАЛЬНОСТЬ

НЕОБХОДИМОСТЬ СОБЛЮДЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Для бизнеса, работающего в России, крайне важно соблюдать требования 115-ФЗ. Это включает в себя ведение документации, подтверждающей законность источников доходов, а также регулярное обучение сотрудников по вопросам противодействия легализации доходов. Невыполнение этих требований может привести к серьезным последствиям, включая блокировку счетов и штрафы.

РИСКИ И ПОСЛЕДСТВИЯ

Потеря доступа к средствам может привести к невозможности выполнять обязательства перед контрагентами, что в свою очередь может вызвать цепную реакцию проблем. Поэтому важно заранее оценивать риски.

В результате блокировки Вам может понадобиться закрыть счет, а банки за это взимают штрафные комиссии до 10% от остатка на счете.

115-ФЗ И ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА

Молодой человек 24 лет по имени Петя продал доступ к своей банковской карте знакомому Ване якобы для сделки с криптовалютой. За эту «выгодную» сделку Петя получил 10 000 рублей.

Через некоторое время банк заблокировал карту по 115-ФЗ и Ваня попросил владельца карты съездить в банк, закрыть счет и снять остаток средств в сумме 1 миллион рублей.

Теперь Петя фигурант уголовного дела по факту мошенничества. Выяснилось, что на его банковскую карту обманутые очередным «самым главным специалистом ФСБ по делам Центробанка» пенсионеры перевели свои последние деньги.

ОПАСНЫЕ ПЕРЕВОДЫ

- ◆ переводы, превышающие 100 тысяч рублей;
- ◆ операции по списанию и зачислению средств на сумму от 100 тысяч рублей в сутки и более 1 миллиона рублей в месяц;
- ◆ банк заинтересуется клиентом, который отправляет или получает более 30 переводов в сутки, имеет более десяти получателей — физических лиц в сутки и/или более 50 в месяц, слишком быстро отправляет только что полученные средства (менее одной минуты между зачислением и переводом).

Финансовые организации обращают внимание на карты, с которых осуществляется перевод. Так, под подозрение могут попасть переводы с карт, по которым не осуществляется оплата ЖКУ, сотовой связи и других услуг, обеспечивающих жизнедеятельность. Также подозрительной считается карта, по которой средний остаток денежных средств на счете в течение недели не превышает 10% от среднедневного объема операций.

ЧЕГО ЖДАТЬ В БУДУЩЕМ?

С 1 июля 2025 года нас ждут следующие изменения:

- ◆ операции получателей бюджетных денег банки будут контролировать от любой суммы, ранее по некоторым критериям был порог от 5 млн рублей.

- ◆ платежи от юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в пользу физических лиц будут контролироваться еще строже. В частности, выделяются операции, связанные с покупкой лома металлов у населения или просто частые платежи в пользу физлиц.

- ◆ схему по покупке наличной выручки разделили на два отдельных критерия:

- безналичные переводы в адрес розничных предприятий.

- оплата бизнес-картами в розничных магазинах и на интернет-сайтах. Этот критерий будет особенно интересен любителям оплачивать личные покупки с бизнес-карты. Кстати, ЗСК также давно работает по этому критерию и любит перекрашивать клиентов, которые часто используют бизнес-карту для безналичных покупок.

- ◆ добавлен новый блок с признаками осуществления нелегальной деятельности на финансовом рынке.

- ◆ добавлен новый блок с признаками отмывания денег при сделках с драгоценными металлами.

Блокировка по 115-ФЗ — это серьезный вызов для бизнеса, который требует внимательного подхода и соблюдения законодательства. Разобравшись с мифами и реальностью, предприниматели могут лучше подготовиться к возможным рискам и избежать неприятных ситуаций. Важно помнить, что соблюдение законодательства — это не только обязанность, но и залог успешного ведения бизнеса в условиях современного рынка.





Последнее время мы наблюдаем громкие уголовные дела по налогам. Елену Блиновскую суд приговорил к пяти годам колонии. Блогера обвинили в уклонении от уплаты налогов, легализации денежных средств и неправомерном обороте платежей. Блиновская признала вину в неуплате налогов и отмывании денежных средств, при этом подчеркнула, что ей не было известно о дроблении бизнеса, из-за которого образовался долг перед налоговой. Блогер Александра Митрошина проходит обвиняемой по делу о легализации денежных средств в особо крупном размере. Чертановский суд Москвы отправил ее под домашний арест до 24 апреля. Блогер Валерия Чекалина (Лерчек) также находится под домашним арестом в рамках дела о незаконном выводе из России 250 млн. рублей. Все эти дела объединяет одно – дробление бизнеса.

Мы делили бизнес или как не сесть за дробление

ЧТО ТАКОЕ ДРОБЛЕНИЕ БИЗНЕСА?

Это разделение единой предпринимательской деятельности между несколькими формально самостоятельными лицами (организациями, индивидуальными предпринимателями), в отношении которых осуществляется контроль одними и теми же лицами, направленное исключительно или преимущественно на занижение сумм налогов путем применения специальных налоговых режимов (пункт 1 части 1 статьи 6 Закона № 176-ФЗ).

А ТЕПЕРЬ БОЛЕЕ ДОХОДЧИВО

Например, у меня есть ИП и я хочу платить на нем патент, но дела идут в гору и выручка доходит до отметки в 60 миллионов рублей. Менять патент на другую систему налогообложения я не хочу и внезапно меня посещает гениальная мысль – открыть ИП на родственника, потом на друга, затем на сотрудников. Это и называется незаконной схемой с целью уклонения от уплаты налогов.

Анализ судебной практики по дроблению бизнеса явно показывает, что в 9 из 10 дел Суд встает на сторону Налоговой инспекции, а горе-бизнесмены приобретают множество проблем, доначисленные налоги, а иногда и реальный срок заключения. Средний чек доначисления налогов по таким делам от 50 миллионов рублей.

ПО КАКИМ ПРИЗНАКАМ ВЫЯВЛЯЮТ ДРОБЛЕНИЕ?

Четкого перечня нет, но есть общие признаки. Всего их 17. Вот некоторые из них:

- налогоплательщик, его участники, должностные лица или лица, осуществляющие фактическое управление деятельностью схемы, являются выгодоприобретателями от использования схемы дробления бизнеса;
 - участники схемы осуществляют аналогичный вид экономической деятельности;
 - создание участников схемы в течение небольшого промежутка времени непосредственно перед расширением производственных мощностей и/или увеличением численности персонала;
 - несение расходов участниками схемы друг за друга;
 - прямая или косвенная взаимозависимость (аффилированность) участников схемы дробления бизнеса (родственные отношения, участие в органах управления, служебная подконтрольность и т.п.);
 - формальное перераспределение между участниками схемы персонала без изменения их должностных обязанностей;
- При рассмотрении судебной практики можно выявить и другие признаки, которые для Налоговой инспекции являются маркером.

РАЗБЕРЕМ НА ПРИМЕРЕ

Дело, решение по которому было принято в пользу налогового органа.

Как следует из материалов дела, основанием для вынесения оспариваемого решения послужил вывод налогового органа об использовании ООО «Опелла» «взаимозависимой» организации ООО «АСК 39» для формального разделения дохода от сдачи имущества в аренду между двумя организациями. Целью этих действий было получение и сохранение права на применение специального режима налогообложения в виде упрощенной системы налогообложения.

10 февраля 2025 года.
Дело №А21-3101/2024.

КАКУЮ ИНФОРМАЦИЮ АНАЛИЗИРОВАЛА НАЛОГОВАЯ ИНСПЕКЦИЯ?

- Согласно договору от 06.08.2020 года ООО «Опелла» утверждала расходы ООО «АСК 39». Данный факт подтверждается показаниями главного бухгалтера ООО «Опелла».
 - Установлены факты взаимосвязанности организаций ООО «Опелла», ООО «Руснедвижимость», ООО «АСК 39» и подконтрольности данных организаций одному человеку.
 - Анализ информационных ресурсов АИС Налог-3 показал, что ООО «Опелла», ООО «Руснедвижимость», ООО «АСК 39» осуществляли выход в Интернет для сдачи налоговой отчетности и осуществления банковских операций с общего IP-адреса.
 - Проверкой установлено, что с данного IP-адреса представлены документы по требованиям налогового органа в рамках статьи 93.1 Кодекса от имени ООО «АСК 39» (в частности по требованию о представлении документов по сделкам между ООО «АСК 39» и ООО «Профит»).
 - Анализом справок по форме 2-НДФЛ, представленных ООО «Опелла», ООО «Руснедвижимость», ООО «АСК 39», установлено, что в справках, представленных за период 2019 – 2021 годов, указан общий номер телефона, принадлежащий главному бухгалтеру ООО «Опелла» и главному бухгалтеру ООО «Руснедвижимость», что свидетельствует о формировании отчетности ООО «Опелла», ООО «Руснедвижимость», ООО «АСК 39» одним лицом.
- В настоящее время при проведении налоговых проверок и выявлении такого способа уклонения от уплаты налогов как «дробление бизнеса» налоговые органы руководствуются:
- общими подходами к доказыванию наличия признаков дробления бизнеса в действиях налогоплательщиков, основанными на анализе судебной практики, изложенными в обзорах судебной практики (письма ФНС России от 16.07.2024 N БВ-4-7/8051@, от 11.08.2017 N СА-4-7/15895@), в разъяснениях о приме-

нии положений ст. 54.1 НК РФ (письмо ФНС России от 10.03.2021 N БВ-4-7/3060@), письме ФНС России от 17.03.2022 N СД-4-2/3289@ «О налоговых преимуществах, установленных для IT-бизнеса»;

- актуальными правовыми позициями ВС РФ, отраженными в пунктах 11-14 Обзора практики применения арбитражными судами положений законодательства о налогах и сборах, связанных с оценкой обоснованности налоговой выгоды, утвержденного Президиумом ВС РФ 13.12.2023, пункте 4 Обзора практики рассмотрения судами дел, связанных с применением глав 26.2 и 26.5 НК РФ в отношении субъектов малого и среднего предпринимательства, утвержденного Президиумом ВС РФ 04.07.2018, складывающейся на основе данных подходов судебной практикой разрешения налоговых споров арбитражными судами.

В 2024 году Налоговая служба объявила амнистию. Если налогоплательщик отказался от дробления бизнеса с 1 января 2025 года, действие амнистии распространится на три года – налоговые периоды 2022, 2023 и 2024 годов.

Добровольный отказ от дробления бизнеса – исчисление и уплата лицами, участвовавшими в дроблении бизнеса, налогов в размере, определенном в результате консолидации по всей группе лиц доходов и (или) других показателей, соблюдение которых является условием для применения специальных режимов налогообложения (часть 1 статьи 6 Закона № 176-ФЗ).

Перечень способов добровольного отказа от дробления бизнеса не ограничен.

Добровольный отказ от дробления бизнеса без изменения организационной структуры бизнеса может осуществляться, в частности, путем:

- перехода формально самостоятельных участников дробления бизнеса на общую систему налогообложения;
- фактического перевода деятельности на одно из лиц группы.

Добровольный отказ от дробления бизнеса путем изменения организационной структуры бизнеса может осуществляться, в частности, путем:

- объединения формально самостоятельных юридических лиц в одно юридическое лицо с возможным созданием по месту ведения ими предпринимательской деятельности обособленных подразделений этой организации;
- полного отчуждения акций (долей) юридических лиц, входящих в группу лиц, иным независимым лицам.

При этом группа лиц перестает вести деятельность как единый хозяйствующий субъект амнистия не применяется в следующих случаях:

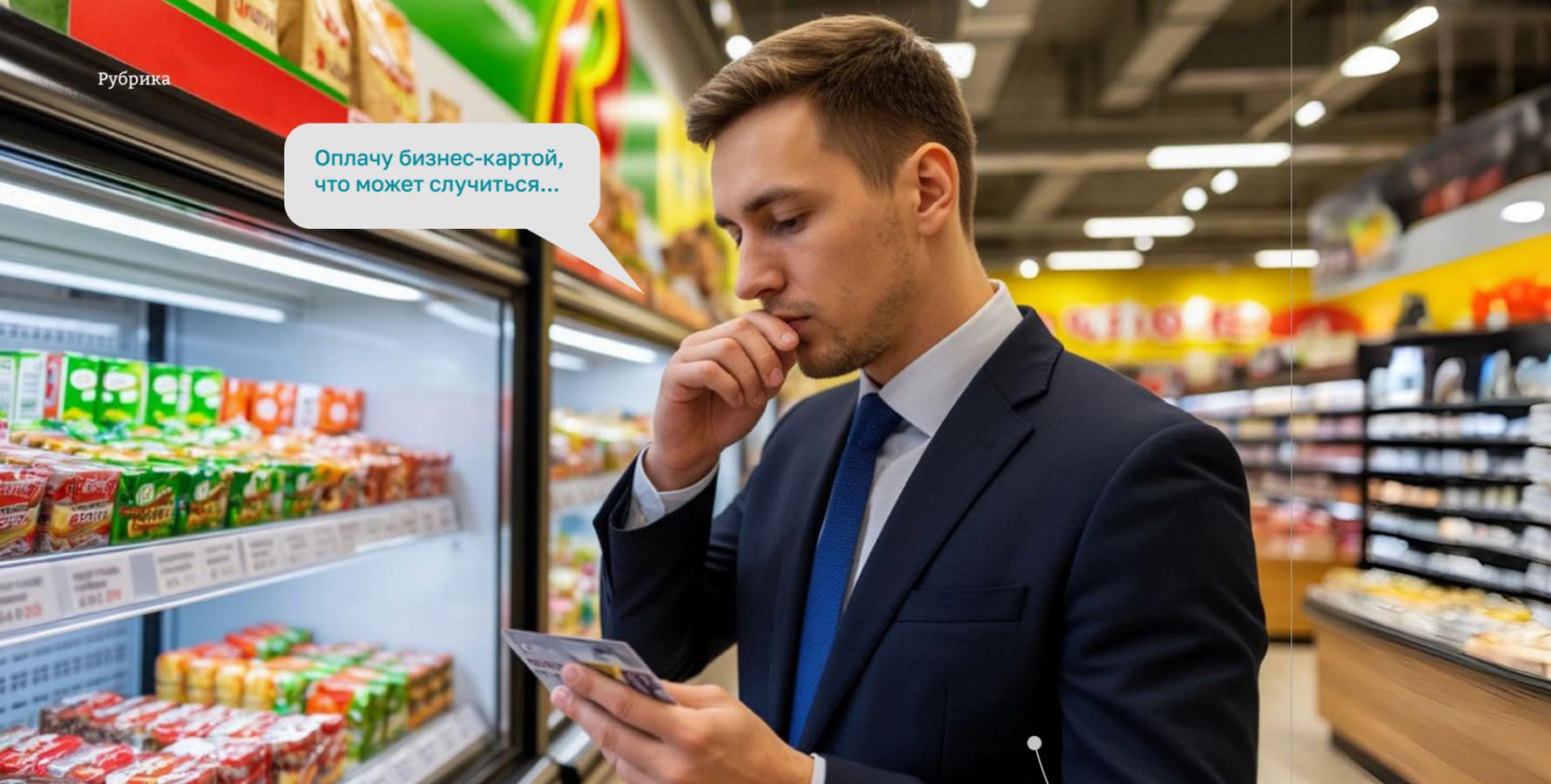
- если налогоплательщик не отказался от дробления бизнеса в 2025 – 2026 годах;
- если дробление бизнеса выявлено за периоды 2021 года и ранее;
- если решение по результатам налоговой проверки за налоговые периоды 2022-2024 годов вступило в силу до 12.07.2024.



Налоговая в конце 2024 года выпустила методические Рекомендации по применению налоговой амнистии дробления бизнеса.



Оплату бизнес-картой,
что может случиться...



Многие банки предлагают клиентам оформить бизнес-карту или как ее еще называют — корпоративную карту. В ряде случаев на ней установлены большие лимиты для снятия наличных, и менеджер обещает почти волшебные условия обслуживания.

Когда расчеты корпоративной картой могут привести к доначислению налогов?

Наличие корпоративной карты — это очень удобно для директора, но не очень удобно для бухгалтера, поскольку платежи по такой карте довольно часто приводят к доначислению налогов. На что нужно обратить внимание при использовании бизнес-карты? Давайте разбираться.

ПРОБЛЕМА С БАНКАМИ

Снятие наличных по корпоративной карте не должно превышать 30% от оборота, иначе Банки расценят эти операции как «обнальные» и руководствуясь 155-ФЗ заблокируют счет.

Использование бизнес-карты занесет Вашу компанию в желтую зону ЗСК. Через несколько месяцев активного снятия наличных, компания получит средний уровень ЗСК с установленной типологией «обналичивание через корпоративную карту». Произойдет это даже если вы укладываетесь в банковские лимиты. Нужно заранее подготовиться, что банк запросит документы, подтверждающие наличие расходных операций по святой наличности (чеки, билеты, авансовые отчеты).

НАЛОГОВАЯ

На все оплаты бизнес-картой с расчетного счета необходимо собирать чеки. Важный

момент — чеки нужны даже если вы не будете учитывать платеж в расходах для уменьшения налогооблагаемой базы. Чеки, как минимум подтвердят банкам легальность операций. Если у вас не будет чека, то потраченные деньги не уменьшат налог на прибыль и будут засчитаны в ваш доход с начислением налогов.

Например, вы купили вы запчасть для автомобиля по бизнес-карте, а чек выбросили. Сумма покупки 10 000 рублей. В этом случае придется считать операцию доходом натурального виде, уплатить 13% НДФЛ и не относить операцию к расходам. Потери бизнеса, работающего на ОСНО в данном случае, составят 3 300 рублей.

Не смотря на то, что корпоративная карта привязана к счету организации, рассчитываются ею физические лица, являющиеся для предприятия подотчетными. При оплате бизнес-картой требуются необходимые документы: чек, товарную накладную и прочее.

Если директор по бизнес-карте в выходной день купил продукты, однозначно этот платеж не будет считаться расходами компании и на него нужно начислить 13% НДФЛ.

ЧТО МОЖНО ПОКУПАТЬ?

Для индивидуальных предпринимателей на УСН «Доходы» и патентной системе налогообложения оплата покупок такой картой возможна без экономического обоснования и документального подтверждения. В этом случае ИП может использовать карту для оплаты любых личных покупок.

Другие сотрудники предпринимателя или компании могут оплачивать только товары и услуги, которые необходимы для ведения бизнеса. К каждой покупке нужно приложить правильно оформленные документы.

Для индивидуальных предпринимателей на ОСНО или УСН «Доходы минус расходы» использование бизнес-карты для оплаты покупок, не связанных с предпринимательской деятельностью, нецелесообразно. Все понесенные расходы в таких случаях необходимо экономически обосновать и документально подтвердить.

КОРПОРАТИВНАЯ КАРТА — ЭТО УДОБНО, НО РАСПЛАЧИВАЯСЬ ПОМНИТЕ, ЧТО ПО СУТИ ЭТО АНАЛОГ ПОДОТЧЕТНЫХ СРЕДСТВ, ВСЕ ЧЕКИ АНАЛИЗИРУЮТСЯ НА ПРЕДМЕТ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЦЕЛЕСООБРАЗНОСТИ.

НА ЧТО ОБРАЩАЮТ ВНИМАНИЕ НАЛОГОВЫЕ ОРГАНЫ

- ◆ НАЛИЧИЕ ЧЕКА.
- ◆ МЕСТО ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАЦИИ.
Находится ли сотрудник в данный момент в командировке, отпуске.
- ◆ ХАРАКТЕР ТОВАРА.
Например, вы по карте оплачивали приобретение ГСМ, а на балансе компании нет ни одного автомобиля.
- ◆ НАЛОГОВЫЕ ДЕКЛАРАЦИИ.
ФНС проводит анализ налоговых деклараций, сравнивая сколько вы платите налогов, платежи по заработной плате и какова общая сумма перечислений в подотчет.

СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА

1

Постановление АС Поволжского округа от 16.08.2022 № Ф06-21187/22 по делу № А72-7881/2021,11 ААС от 17.04.2022 N 11АП-4030/22 по делу № А72-7881/2021. Решение АС Ульяновской области от 03.02.2022 по делу № А72-7881/2021.

Руководитель компании утверждал, что снятие наличных и зачисление их на счета физических лиц производилось для приобретения автомобильных запчастей на грузовые машины, строительных материалов, расчетов с поставщиком маркетинговых услуг, оплаты хозяйственных расходов и других подотчетных затрат (на канцелярские и почтовые расходы). Кроме того, часть средств была оформлена как выдача займа сотруднику, который он впоследствии вернул с процентами.

Налоговый орган не принял пояснения налогоплательщика, установив, что документальные подтверждения расходования наличных средств недостоверны:

- налоговым органом установлено, что указанные в предоставленных подотчетным лицом кассовых чеках индивидуальные предприниматели и организации не поставляли товары в адрес налогоплательщика;

- договор на проведение маркетинговых исследований заключен с фирмой-однодневкой, не осуществляющей реальной финансово-хозяйственной деятельности, расчетные счета и контрольно-кассовая техника у нее отсутствует, отчетность нулевая, ресурсами не располагает. К тому же налогоплательщик не предоставил документы, подтверждающие оплату данных услуг.

2

г. Екатеринбург,
24 марта 2025 года.
Дело № А60-35980/2024.

Налоговая инспекция не приняла в расходы платежи по корпоративной карте.

Доначисления вытекают из позиции налогового органа относительно неподтверждения заявителем обоснованности расходования наличных денежных средств (в том числе расходов по корпоративной карте) на хозяйственные нужды предприятия Заявителя.

Предметом проверки налогового органа явились авансовые отчеты. Налоговый орган счел их ненадлежащими и, как следствие, не подтверждающими обоснованность расходования денежных средств. В результате налоговый орган признал, что денежные средства, переданные подотчетным лицам, являются их доходом.

Что в имени тебе моем?

Способы проверки контрагентов

Заключение договора с контрагентом — важный шаг в бизнесе, который может повлиять на успех компании. К сожалению, в мире бизнеса встречаются мошенники, которые могут попытаться нажиться на вашей доверчивости или неграмотности в некоторых вопросах. Часто при заключении договора, в погоне за любой ценой, бизнесмен сначала оплачивает счет, и только потом выясняет кому ушли деньги. Такие истории заканчиваются одинаково — ни денег, ни товара. Только опыт. Чтобы избежать неприятных ситуаций, необходимо тщательно проверять своих контрагентов перед подписанием договора. Разберем пошагово методы проверки.



1 ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

Первым шагом в проверке контрагента является выяснение его юридического статуса. Для этого можно воспользоваться следующими ресурсами:

Единый государственный реестр юридических лиц (здесь можно узнать, зарегистрирована ли компания, когда и где она была зарегистрирована, а также ее статус (активна, ликвидирована и т.д.)).

Сайт налоговой службы (здесь можно проверить наличие у компании ИНН, а также ее налоговый статус).

Проверка контрагента позволяет избежать проблем с налоговыми органами.

2 АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Финансовое состояние контрагента — важный аспект, который стоит обязательно брать во внимание. Для проверки можно напрямую запросить финансовую отчетность: баланс, отчет о прибылях и убытках (либо посмотреть отчетность юридического лица на сайте налоговой). Это поможет вам оценить стабильность компании.

Не лишним будет проверить наличие долгов, воспользовавшись специализированными сервисами, которые предоставляют информацию о задолженностях и судебных разбирательствах.

3 РЕПУТАЦИЯ И ОТЗЫВЫ

Репутация компании играет ключевую роль в оценке ее надежности. Для проверки можно поискать отзывы в интернете (специализированные форумы, социальные сети и сайты с отзывами могут дать представление о том, как компания ведет свои дела) или обратиться к другим бизнесменам.

4 ПРОВЕРКА УЧРЕДИТЕЛЕЙ И РУКОВОДСТВА

Важно также проверить информацию о руководителях и учредителях компании через выписку из ЕГРЮЛ, или специализированные сервисы (некоторые позволяют посмотреть всю историю организации с момента регистрации).

5 ЛИЦЕНЗИИ И РАЗРЕШЕНИЯ

Если услуга, которую вы собираетесь оплатить требует наличия лицензий или специальных разрешений, убедитесь, что у контрагента есть все необходимые документы. Наличие и достоверность лицензии можно проверить на сайте соответствующих государственных органов.

6 ПЛАТФОРМА «ЗНАЙ СВОЕГО КЛИЕНТА»

Когда вы проверяете потенциального клиента и планируете перевести ему денежные средства, про-

верьте его на предмет нарушений по 115-ФЗ. На платформе «Знай своего клиента» каждый может выяснить не находится ли юридическое лицо или ИП в «красной» группе риска по нарушению законодательства по легализации дохода, полученного преступным путем. Сервис позволяет проверить как собственный уровень риска, так и уровень риска третьих лиц.

7 СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА

На платформе kad.arbitr.ru можно проверить историю судебных тяжб компании. Если потенциальный контрагент постоянно выступает ответчиком по искам клиентов — это серьезный повод задуматься.

8 ЗАКЛЮЧЕНИЕ ДОГОВОРА

После того, как вы провели все проверки и убедились в надежности контрагента, важно правильно составить договор. Обратите внимание на следующие моменты:

- четкое определение условий сделки;
- указание ответственности сторон;
- порядок разрешения споров.

Используйте все доступные ресурсы и не стесняйтесь задавать вопросы. Согласитесь, лучше потратить время на проверку, чем столкнуться с последствиями недобросовестного партнера.

Наличие компьютера, принтера, ноутбука и прочей техники в каждом офисе — это норма. Правда любая, самая современная техника со временем теряет свою актуальность, морально и физически устаревает. В среднем срок эксплуатации составляет пять лет, затем происходит замена на новые модели.

Как не попасть под штраф в 400 000 рублей

при списании оргтехники

Утратившее потребительские свойства компьютерное или электронное оборудование это особый вид отходов, переработкой которых может заниматься только лицензированная организация, обладающая специальными мощностями. С 1 марта 2022 года в силу вступил приказ Минприроды России об утверждении требований при обращении с группами однородных отходов I-V классов опасности, где для юридических лиц обязаны передавать отходы электронного оборудования специализированным организациям в течение 11 месяцев с момента образования таких отходов (Приказ Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 11 июня 2021 г. № 399).

Мало кто знает как правильно списать оргтехнику. Сегодня недостаточно простого акта от программистов о том, что был произведен осмотр техники и она устарела, ремонт невозможен или будет стоить дороже покупки новой модели. С 1 марта 2022 года списанные компьютеры могут находиться в организации не более 11 месяцев.

ПОЧЕМУ УТИЛИЗАЦИЯ КОМПЬЮТЕРНОЙ ТЕХНИКИ ТРЕБУЕТ ОСОБОГО ПОДХОДА?

ЭКОЛОГИЯ

Компьютерное оборудование содержит в себе различные элементы, среди которых: вещества, опасные для окружающей среды, т. е. подпадающие под действие закона «Об отходах» от 24.06.1998 № 89-ФЗ.

ДРАГМЕТАЛЛЫ

Благодаря драгоценной «начинке» на списываемый компьютер распространяется действие закона «О драгметаллах» от 26.03.1998 № 41-ФЗ. Информацию о наличии в списываемом компьютерном оборудовании драгметаллов обычно можно найти в техпаспорте. В случае утери этого документа компании следует провести экспертизу. Провести ее должны специалисты из лицензированной компании.

Нельзя просто так взять и выкинуть компьютер на свалку при списании



Каждая организация обязана вести учет драгоценных металлов, содержащихся в приобретаемой технике (начиная от момента ее приобретения до момента списания, и отражать эти данные во всех первичных документах, сопровождающих движение оргтехники, и карточках учета активов).

Компьютерная техника относится к объектам, которые нельзя просто выкинуть на свалку при списании. Необходимо передать

их для утилизации специализированной компании. Утилизирующая организация должна иметь лицензию на работу с вредными отходами, а также лицензии на обработку и переработку лома и отходов черных и цветных металлов.

Порядок утилизации должен быть обозначен и утвержден в комплекте документов на списание.

ЗА НАРУШЕНИЕ УСТАНОВЛЕННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ ПОРЯДКА ПРЕДУСМОТРЕНЫ ШТРАФЫ:

СТАТЬЯ 15.47. КОАП

Нарушение правил хранения и инвентаризации драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них влечет наложение административного штрафа:

- на должностных лиц в размере от 40 000 до 70 000 рублей;
 - на индивидуальных предпринимателей — от 50 000 до 80 000 рублей;
 - на юридических лиц — от 80 000 до 100 000 рублей.
- Срок давности привлечения к ответственности по этой статье 1 год.

СТАТЬЯ 8.2. КОАП

Несоблюдение требований в области охраны окружающей среды при сборе, накоплении, транспортировании, обработке, утилизации или обезвреживании отходов производства и потребления влечет наложение административного штрафа:

- на граждан в размере от 2 000 до 3 000 рублей;
 - на должностных лиц — от 10 000 до 30 000 рублей;
 - на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, — от 30 000 до 50 000 рублей или административное приостановление деятельности на срок до девяноста суток;
 - на юридических лиц — от 100 000 до двухсот 250 000 рублей или административное приостановление деятельности на срок до девяноста суток.
- Срок давности привлечения к ответственности по этой статье 1 год. За повторное (в течение года) нарушение придется заплатить штраф от 250 000 до 400 000 рублей.



Как не попасть под штраф в 400 000 рублей при списании оргтехники

Для развития бизнеса в России действует система поддержки. Участие в федеральных, региональных и муниципальных программах позволяет предпринимателям получить налоговые льготы, помещения по сниженной цене и другие преференции. Разберем, какие меры муниципальной поддержки малого и среднего бизнеса действуют в Нижневартковске.

Меры поддержки субъектов малого и среднего бизнеса



Оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства

- возмещения части затрат, связанных с арендой (субарендой) нежилых помещений, приобретением оборудования (основных средств) и лицензионных программных продуктов, обязательной сертификацией произведенной продукции и (или) декларированием ее соответствия, приобретением сырья, необходимого для производства продуктов питания;
- грантовой поддержки начинающим и молодым предпринимателям.

Проведение отбора осуществляется на конкурентной основе по результатам запроса предложений на едином портале бюджетной системы Российской Федерации (Портал предоставления мер финансовой государственной поддержки).



Основание: порядок предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства города, утвержден постановлением администрации города от 26.04.2021 №336.

Порядок предоставления грантов в форме субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства утвержден постановлением администрации города от 28.04.2021 №344.

За консультацией можно обратиться в отдел по поддержке предпринимательства управления по развитию промышленности и предпринимательства департамента экономического развития администрации города по адресу: г. Нижневартковск, ул. Маршала Жукова, 38а, кабинет 32, 34, или по телефону: (3466) 24-10-97 (доб. 28374).

Поддержка бизнеса проводится в рамках нацпроекта «Эффективная и конкурентная экономика».



Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям субсидий из бюджета города

- на возмещение затрат на приобретение сельскохозяйственной техники, оборудования, оснащения и приспособлений для развития сельского хозяйства и рыбной отрасли;
- на возмещение затрат на приобретение репродуктивного поголовья сельскохозяйственных животных, на возмещение затрат на содержание маточного поголовья сельскохозяйственных животных (коров, коз(овце)маток, конематок).

Проведение отбора осуществляется на конкурентной основе по результатам запроса предложений на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в сети «Интернет» (Портал предоставления мер финансовой государственной поддержки).



Основание: постановление администрации города от 01.06.2017 №834 «Об утверждении Порядка предоставления сельскохозяйственным товаропроизводителям субсидий из бюджета города».

Орган, предоставляющий муниципальную поддержку – Департамент экономического развития администрации города.

Ответственное лицо:
Золкина Нина Валентиновна, начальник отдела сельского хозяйства, тел.: 24-10-97 (доб.28364).



Консультации по защите прав потребителей

Осуществляются отделом по защите прав потребителей управления по развитию промышленности и предпринимательства департамент экономического развития администрации города Нижневартковска:

- по телефону: (3466) 24-10-97 (доб. 28372);
- по адресу: г. Нижневартковск, ул. Маршала Жукова, д. 38а, кабинет 73;
- в электронной форме посредством официального сайта органов местного самоуправления города Нижневартковска;
- письменно почтой: 628602, г. Нижневартковск, ул. Таежная, д. 24, кабинет 203;
- письменно через филиал Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Югры»: г. Нижневартковск, ул. Мира, д. 25/12.



По вопросам организации торгового обслуживания при проведении городских мероприятий можно обратиться:

- по номеру телефона отдела торговли: (3466) 24-10-97 (доб. 28368, 28369, 28370, 28371);
- по адресу: г. Нижневартковск, ул. Маршала Жукова, д. 38а, кабинет 31.

Информация о приеме заявлений на торговое обслуживание размещается на официальном сайте органов местного самоуправления города Нижневартковска.



Департамента экономического развития администрации города Нижневартковска

Предпринимателей и жителей города Нижневартковска приглашаем присоединиться к сообществам Департамента экономического развития администрации города Нижневартковска в социальной сети Вконтакте.



Официальный сайт органов местного самоуправления города Нижневартковска

Ознакомьтесь с инвестиционной деятельностью и инновационным потенциалом города можно на официальном сайте органов местного самоуправления города Нижневартковска:

- в разделе «Муниципальный инновационный портал»;
- в разделе «Инвестиционная деятельность».



По вопросам размещения нестационарных торговых объектов можно обратиться:

- по номеру телефона отдела торговли: (3466) 24-10-97 (доб. 28368, 28369, 28370, 28371);
- по адресу: г. Нижневартковск, ул. Маршала Жукова, д. 38а, кабинет 31.

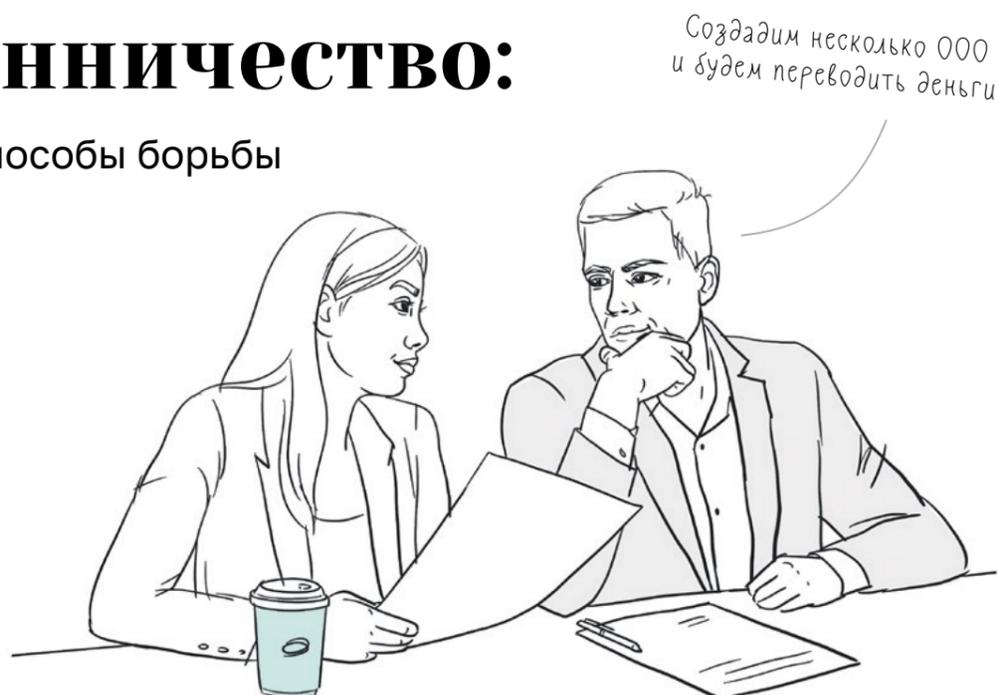
С информацией, касающейся размещения нестационарных торговых объектов, можно ознакомиться на официальном сайте органов местного самоуправления города Нижневартковска.



Корпоративное мошенничество:

примеры и способы борьбы

Корпоративное мошенничество — серьезная проблема, которая может нанести значительный ущерб бизнесу. Разберем на примерах из жизни бизнеса.



БЫВШАЯ ЖЕНА

вела ИП своего бывшего мужа. В тайне от него переводила себе денежные средства на протяжении 5 лет. Ситуация вскрылась. Год длились судебные тяжбы. Экспертиза оценила стоимость ее работы за все годы, а разницу обязали вернуть.

МЕНЕДЖЕР ПО АРЕНДЕ

принимала плату с арендаторов наличными, оставляя часть средств себе. Арендаторы платили ей за приоритетное обслуживание, быстрое заключение договоров и влияние на руководство. Факты вскрылись во время отпуска сотрудника.

В КРУПНОМ ХОЛДИНГЕ

бухгалтер, занимавшаяся начислением заработной платы украла около 12 млн. рублей. Выяснилось, что у нее остались банковские карты уволенных сотрудников (когда ещё банк выдавал карты организации, а не лично каждому сотруднику). Бухгалтер фиктивно трудоустроивала этих уволенных и своего мужа в разные организации холдинга, начисляла им заработную плату. Пока суммы начислений были небольшими, махинация не вскрывалась. Затем аппетиты бухгалтера выросли и крупные суммы перечислений заинтересовали руководство.

СТАРШИЙ МЕНЕДЖЕР

крупной оптовой фирмы оформил вывоз большой партии офисной бумаги со склада на подставное лицо без предварительной оплаты. Заведующему складом документы показались сомнительными и он связался с директором компании. Факт кражи не состоялся.

ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ

закупала запасные части для автомобилей. Груз доставили на склад, но при предъявлении УПД бухгалтер засомневался в стоимости этих запчастей (были и другие договоры с поставщиками). Проведя «оперативно-розыскные» мероприятия своими силами, было установлено, что цены завышены в 2-2,5 раза в сравнении с поставками другим организациям. Кроме того выяснили, что часть запчастей не новые, а бывший в употреблении. При увольнении сотрудник не сдал топливную карту работодателю и устроил «бизнес» по продаже бензина. Назначал встречу на АЗС и управлял автомобилем «клиентов», расплачиваясь топливной картой бывшего работодателя. Сотрудники службы безопасности вычислили его по камерам.

ТОРГОВЫЙ ПРЕДСТАВИТЕЛЬ

в ежедневном отчете указывал нулевую выручку по своему кассовому аппарату. Бухгалтер решила провести внеплановую проверку, взять книги операциониста, снять с ККМ контрольный отчет, сверить данные с 1С и Z-отчётом. Оказалось, торговый представитель почти месяц присваивал деньги компании.

БУХГАЛТЕР

торговой компании вступила вговор с покупателем. После отгрузки товара со склада она удаляла данные о продаже из 1С. Мошенничество вскрылось, когда данные 1С не сошлись с расходными накладными у кладовщика, на которых были все данные водителя, забиравшего товар.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

создала ООО, взяв название основной компании-поставщика. Затем в течение нескольких месяцев «дробила» платежи и часть денег отправляла на счет своей фирмы. Руководитель увидел в 1С два одинаковых названия, проверил ИНН на сайте налоговой и установил, что бухгалтер по этой схеме вывела из его бизнеса более 2 млн. рублей.

ВЛАДЕЛЕЦ РЕСТОРАНА

насторожился, когда выручка стала стремительно падать. При проверке выяснилось, что некоторые официанты не проводили по кассе обеды своих многочисленных друзей и родственников, а бармены принимали часть платежей клиентов переводом на свои личные карты.

В НАЧАЛЕ НУЛЕВЫХ

на крупном предприятии главбух приняла на работу в бухгалтерию своего сына. В его обязанности входили вопросы ведения расчетного счета компании. Парень быстро понял специфику работы и придумал мошенническую схему: начал дробить крупные платежи. Большую часть суммы переводил по назначению, а меньшую на несколько специально созданных ООО. Обороты у предприятия были большие, кредиторка была обычным делом. Поэтому при сверке особо не выясняли причину расхождения в расчетах, а просто подписывали вариант контрагента, а разницу списывали. Так молодой человек купил квартиру в центре Санкт-Петербурга, крутую BMW и вообще ни в чем себе не отказывал. Схема вскрылась, когда он попытался таким же образом «уменьшить» сумму платежа по страховому взносам. В итоге главбух возместила многомиллионные убытки и была уволена вместе с сыном.

НА ОБСЛУЖИВАНИЕ

в бухгалтерскую фирму обратился клиент, у которого арестованы счета ООО и ИП в общей сумме более 30 млн. рублей. Специалисты восстановили бухучет, помогли разблокировать счета и снизить сумму до 15 млн. рублей. Предприниматель вообще не платил налоги и свято верил в то, что это нормально. Оказалось, что он вообще не считает нужными платить кому бы то ни было, даже за оказанные услуги. Сейчас сумму обслуживания бухгалтерская фирма взыскивает в судебном порядке.

ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ

осуществляла деятельность тургента и оказывала услуги по переводу документов. Коллектив из 5 человек, двое из которых в последний год находились в отпуске по уходу за ребенком. Двоих пришлось сократить в апреле 2020 года в связи с резким падением спроса на услуги. После 2020 года в офисе работала только сама ИП и один сотрудник. Отношения между девушками всегда были приятельскими. Предприниматель решила, что бизнес не стал приносить прежних доходов и задумалась о его продаже. В марте она предложила сотруднице купить его за 1,5 млн. рублей, на что получила отказ, а уже в конце апреля получила уведомление о

расторжении договора аренды. Выяснилось, что ее сотрудница зарегистрировала собственный бизнес, договорилась с собственником помещения и с 1 мая в этом офисе будет работать самостоятельно.

ДИРЕКТОР ФИЛИАЛА

в сговоре с руководителем HR-отдела филиала трудоустроивали «мертвые души», а заработную плату делили пополам.

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА,

инициированная владельцами бизнеса выявила целый «букет» нарушений и махинаций бухгалтерии. Главбух не всегда вовремя сдавала отчеты в ПФР, за что разумеется приходили штрафы, которые она в 1С проводила как услуги банка. Далее предприимчивая сотрудница «увеличила» себе заработную плату, проводя ее двумя платежами: один в общем реестре сотрудников, а второй — отдельным платежным поручением. В программе начислений увеличивала себе заработную плату, а в 1С платеж проводила как «Оплата поставщику», одновременно делая проводку прихода от поставщика, тем самым закрывая сальдо. Также бухгалтер перевела себе оплату льготного отпуска, не приложив на всю сумму документов.

ЧТОБЫ КОНТРОЛИРОВАТЬ СИТУАЦИЮ И МИНИМИЗИРОВАТЬ РИСКИ ВОРОВСТВА СО СТОРОНЫ СОТРУДНИКОВ, МОЖНО ПРЕДПРИНЯТЬ СЛЕДУЮЩИЕ ШАГИ

СОЗДАНИЕ КОРПОРАТИВНОЙ КУЛЬТУРЫ

Формируйте культуру честности и прозрачности. Объясняйте сотрудникам важность этики и последствий мошенничества. Поощряйте открытость и обсуждение проблем, связанных с мошенничеством.

РАЗРАБОТКА И ВНЕДРЕНИЕ ПОЛИТИКИ

Создайте четкие правила и процедуры, касающиеся поведения сотрудников и управления активами. Убедитесь, что все работники знакомы с этими правилами и понимают их важность.

ОБУЧЕНИЕ СОТРУДНИКОВ

Проводите регулярные тренинги по вопросам этики, предотвращения мошенничества и соблюдения внутренних правил. Обучайте сотрудников распознавать признаки мошенничества и сообщать о них.

СИСТЕМА КОНТРОЛЯ И МОНИТОРИНГА

Внедрите системы внутреннего контроля, которые помогут отслеживать финансовые операции и активы. Используйте программное обеспечение для мониторинга транзакций и выявления аномалий.

АНОНИМНЫЕ КАНАЛЫ ДЛЯ СООБЩЕНИЙ

Создайте анонимные каналы для сотрудников, чтобы они могли сообщать о подозрительной деятельности без страха перед репрессиями.

СИСТЕМА ПООЩРЕНИЙ И НАКАЗАНИЙ

Разработайте систему поощрений для честных сотрудников и четкие меры наказания для тех, кто нарушает правила.

АУДИТ И ПРОВЕРКИ

Регулярно проводите внутренние и внешние аудиты для оценки финансовых процессов и выявления возможных нарушений. Про-

водите выборочные проверки для повышения уровня контроля.

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ

Используйте современные технологии, такие как системы видеонаблюдения, биометрические системы доступа и программное обеспечение для управления активами.

ОЦЕНКА РИСКОВ

Регулярно проводите оценку рисков, связанных с мошенничеством, и адаптируйте свои меры контроля в соответствии с изменениями в бизнесе и внешней среде.

Штрафы для бизнеса

и неналоговые платежи

Ведение бизнеса в России связано с соблюдением множества законодательных норм и правил. Нарушение которых может привести к серьезным последствиям, включая штрафы, приостановление деятельности и даже уголовную ответственность. В этой статье мы рассмотрим основные виды штрафов, которые могут быть наложены на бизнес за нарушения в области трудового, налогового законодательства, охраны труда и пожарной безопасности.

За что же могут оштрафовать

▶ ТРУДОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

Трудовое законодательство регулирует отношения между работодателями и работниками. Основные нарушения, за которые могут быть наложены штрафы:

- **Нарушение условий трудового договора:** если работодатель не соблюдает условия, прописанные в трудовом договоре, он может быть оштрафован на сумму от 30 000 до 50 000 рублей.
- **Несоблюдение норм охраны труда:** за нарушение правил охраны труда, что может привести к травмам работников, штрафы могут составлять от 130 000 до 150 000 рублей.
- **Неправильное оформление трудовых отношений:** за отсутствие трудового договора или его ненадлежащее оформление предусмотрены штрафы от 50 000 до 100 000 рублей на работодателя.

▶ НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

Налоговое законодательство требует от бизнеса соблюдения правил уплаты налогов и ведения бухгалтерского учета. Основные нарушения и штрафы:

- **Неуплата или неполная уплата налогов:** за неуплату налогов предусмотрены штрафы в размере 20% от суммы неуплаченного налога, а за повторное нарушение — до 40%.
- **Несвоевременная подача налоговой декларации:** за просрочку подачи декларации предусмотрен штраф в размере 5% от суммы налога, подлежащего уплате, за каждый месяц просрочки, но не более 30%.

▶ ОХРАНА ТРУДА

Охрана труда — важный аспект, который обеспечивает безопасность работников на рабочем месте. Основные нарушения и штрафы включают:

- **Нарушение требований охраны труда,** совершенное лицом, на которое возложены обязанности по их соблюдению, если это повлекло по неосторожности причинение тяжкого вреда здоровью человека. Штраф до четырехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до восемнадцати месяцев.
- **Непроведение обязательных медицинских осмотров:** за отсутствие медицинских осмотров работников, что может привести к ухудшению здоровья, штрафы могут составлять от 10 000 до 30 000 рублей.

▶ ПОЖАРНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Соблюдение норм пожарной безопасности — это обязательное требование для всех организаций. Основные нарушения и штрафы включают:

- **Нарушение требований пожарной безопасности,** штрафы могут составлять от 300 000 до 400 000 рублей.
- **Нарушение требований пожарной безопасности,** повлекшее возникновение пожара и уничтожение или повреждение чужого имущества либо причинение легкого или средней тяжести вреда здоровью человека, влечет ответственность на юридических лиц — от 700 000 до 800 000 рублей или административное приостановление деятельности на срок до тридцати суток.

▶ РЕКЛАМА

Закон о запрете размещения рекламы на любых информресурсах нежелательных в России организаций. Теперь за рекламу в Instagram* и Facebook* будут штрафовать как блогеров, так и рекламодателей:

- Для физических лиц штраф составит до 2500 рублей.
 - Для должностных лиц — до 20 тыс. рублей.
 - Для юридических лиц и организаций — до 500 тыс. рублей.
- Закон вступит в силу с 1 сентября 2025 года.

▶ НЕЗАКОННОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО

Если не уведомить госорганы о начале работы, бизнес ждет штраф:

- Для ИП — от 3 000 до 5 000 ₽.
- Для юрлиц — от 10 000 до 20 000 ₽ (ч. 1 ст. 19.7.5-1 КоАП РФ).

▶ ШТРАФЫ ЗА ОТСУТСТВИЕ КАССЫ

- Для ИП и должностных лиц — от 1/4 до 1/2 суммы продаж, при которых не применялась касса, но не менее 10 тысяч рублей.
- Для юрлиц — от ¼ до полной суммы продаж, при которых не применялась касса, но не менее 30 тысяч рублей.

Если нарушение возникает повторно, а совокупная сумма продаж, прошедших мимо кассы, составит один миллион рублей и выше, это обернется:

- Для ИП и юрлиц — приостановлением деятельности на срок до девяноста суток.
- Для должностных лиц организации — дисквалификацией на срок до одного-двух лет.

▶ ШТРАФЫ ЗА НАРУШЕНИЕ МИГРАЦИОННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

- Штраф за работу без патента или работника без разрешения на работу.
- Штраф работодателю за иностранца с документами, у которых истек срок действия.
- Штраф за работу не по профессии.
- Штраф работодателю за не уведомление.

Во всех вышеперечисленных случаях штраф за нелегалов выписывают и организации и физическому лицу, в зависимости от того, работал ли иностранец на частное лицо или на юридическое.

Размер штрафа за нелегалов для юридических лиц — от 400 000 до 1 000 000 рублей, также возможна приостановка деятельности предприятия на период от 14 до 90 суток.

Размер же штрафа за использование иностранной рабочей силы на физическое лицо составит от 5000 до 7000 рублей.

С 5 февраля 2025 года вступает в силу закон, который вводит миграционный режим высылки — правовой режим, применяемый в отношении иностранцев, находящихся в России без законных оснований для пребывания. Все иностранные граждане указанной категории подлежат включению в реестр контролируемых лиц до их выдворения (депортации или самостоятельного выезда) из РФ либо до урегулирования правового положения на территории страны.

С момента вступления в силу закона тех, кто оказывает мигрантам из реестра контролируемых лиц услуги, предоставление которых запрещено законом (ч. 3 ст. 18.9 КоАП РФ), будут привлекать к административной ответственности. Размер штрафа составит для граждан от 2 тыс. до 5 тыс. рублей, для должностных лиц — от 35 тыс. до 50 тыс. рублей, для компаний — от 400 тыс. до 500 тыс. рублей.

▶ НЕ УВЕДОМИЛИ О НАЧАЛЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Некоторым юрлицам и ИП нужно предупредить государственные органы о начале своей деятельности. В частности это:

- кафе;
- турагентства;
- салоны красоты;
- парикмахерские;
- гостиницы;
- оптовые базы;
- рестораны;
- перевозчики;
- продуктовые магазины;
- киоски;
- производители молочной, хлеба, сахара, мебели и одежды.

Полный перечень видов деятельности есть в Постановлении Правительства от 16.07.2009 № 584.

Большинство компаний должны уведомить о начале работы Роспотребнадзор. Но некоторым юрлицам и ИП следует обратиться в другие органы. Это зависит от вида деятельности, например, грузоперевозчикам нужно подать уведомление в Ространснадзор, производителям пожарно-технической продукции — в МЧС. Бизнес уведомляет госорганы о начале деятельности через «Госуслуги».

Какой будет штраф (ч. 1 ст. 19.7.5-1 КоАП РФ):

- Для ИП — от 3 000 до 5 000 рублей.
- Для юрлиц — от 10 000 до 20 000 рублей.

За недостоверную информацию в уведомлении (ч. 2 ст. 19.7.5-1 КоАП РФ):

- Штраф для ИП — от 5 000 до 10 000 рублей.
- Штраф для юрлиц — от 20 000 до 30 000 рублей.

▶ НЕ УСТАНОВИЛИ УРНУ ВОЗЛЕ МАГАЗИНА

Какой штраф за отсутствие урны у входа в магазин могут выписать, стоит смотреть в региональных законах об административных правонарушениях.

Например, ст. 5.1 Закона Ростовской области от 25.10.2002 года № 273-ЗС «Об административных правонарушениях» предусматривает штраф для ИП от 8 000 до 30 000 рублей; для юрлиц — от 25 000 до 70 000 рублей. За повторное нарушение штраф еще больше: для ИП до 50 000 рублей, для компаний — до 100 000 рублей.

Штрафы за нарушения законодательства могут существенно повлиять на финансовое состояние бизнеса и его репутацию. Поэтому важно внимательно следить за соблюдением всех норм и правил в области трудового, налогового законодательства, охраны труда и пожарной безопасности. Регулярные проверки, обучение сотрудников и внедрение эффективных систем управления рисками помогут минимизировать вероятность возникновения нарушений и, как следствие, штрафов.

*Признаны экстремистскими организациями и запрещены на территории РФ.

МОРАТОРИЙ НА ПРОВЕРКИ БИЗНЕСА В 2025 ГОДУ

Чтобы упростить работу отечественных компаний, правительство ввело мораторий на плановые проверки бизнеса.

Его действие распространяется не на всех, а у государства, помимо плановых проверок, есть другие инструменты для выявления недобросовестных предпринимателей.

Согласно Постановлению Правительства РФ от 10 марта 2023 года № 372, действие моратория сохранится вплоть до 2030 года. Однако распространяется он не на всех. Плановые проверки по-прежнему будут проводиться в отношении бизнеса, относящегося к категориям высокого риска причинения вреда и возможной опасности для населения (АЭС, ГЭС, химические заводы, производства мясной продукции и т.д.).

Внеплановые проверки от госорганов возможны при наличии жалоб со стороны потребителей, работников компании, угрозах возникновения ЧС и других индикаторов риска. Кроме того, любой бизнес может столкнуться с профилактическим визитом.

Под мораторий также не попадают налоговые проверки.