



РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В ЕФРСФДЮЛ

**УРЕСКУЛ
СЕРГЕЙ**

БУДУТ РАССМОТРЕНЫ ВОПРОСЫ:

- Правовое регулирование обязанности по раскрытию информации в Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц.
- Динамика российского законодательства, устанавливающего обязанность внесения сведений в ЕФРСФДЮЛ (Федресурс), юридическими лицами.
- Сообщения, подлежащие обязательному размещению в Федресурсе. Порядок и сроки их публикации.
- Обзор изменений от 12.11.2019г. в ФЗ №129 «О государственной регистрации юридических ли». Порядок и сроки размещения уведомлений о ликвидации, реорганизации, уменьшении уставного капитала и о продаже/аренде предприятия.
- Обзор изменений от 01.04.2020г и 01.07.2020г. в ФЗ №129 «О государственной регистрации юридических лиц и ИП» и ФЗ №230 «О защите прав и законных интересов физических лиц при осуществлении деятельности по возврату просроченной задолженности».
- Ответственность за нарушение обязанности внесения сведений в Единый федеральный реестр:
 - административная ответственность (штраф и дисквалификация должностного лица)
 - субсидиарная (личная имущественная) ответственность;
 - отказ в государственной регистрации.
- Практика привлечения юридических лиц к ответственности в 2021 году.

СУЩНОСТЬ И ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ЕФРСФДЮЛ

С 1 января 2013 года для всех юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности вступила в силу обязанность по размещению информации в Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности (далее – ЕФРСФДЮЛ, Федресурс).

Реестр представляет собой федеральный информационный ресурс, он формируется и регулярно обновляется ФНС России, посредством данных из ЕГРЮЛ, а также юридическими лицами, ИП и иными субъектами, на которых возложена обязанность по размещению сведений о фактах своей деятельности.

ОБЯЗАННОСТЬ РЕГЛАМЕНТИРУЕТСЯ:

- ✓ Статьей 7.1 Федерального закона от 08.08.2001г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».
- ✓ Приказом Минэкономразвития России от 05.04.2013г. №178 «Об утверждении Порядка формирования и ведения Единого федерального реестра сведений о фактах деятельности юридических лиц и Единого федерального реестра сведений о банкротстве и Перечня сведений, подлежащих включению в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве».
- ✓ Иными федеральными законами.

СВЕДЕНИЯ, ПОДЛЕЖАЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ВНЕСЕНИЮ В ЕФРСФДЮЛ С 2013 ГОДА:

- ✓ сведения о стоимости чистых активов юридического лица, являющегося акционерным обществом, на последнюю отчетную дату;
- ✓ сведения о стоимости чистых активов юридического лица, являющегося обществом с ограниченной ответственностью, в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
- ✓ сведения о получении лицензии, приостановлении, возобновлении действия лицензии, переоформлении лицензии, об аннулировании лицензии или о прекращении по иным основаниям действия лицензии на осуществление конкретного вида деятельности;
- ✓ сведения о вынесении арбитражным судом определения о введении наблюдения;
- ✓ сведения об обременении залогом принадлежащего юридическому лицу движимого имущества.

ДИНАМИКА РОССИЙСКОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА ДО 2020 ГОДА, В ЧАСТИ РАСШИРЕНИЯ ПЕРЕЧНЯ СВЕДЕНИЙ, ПОДЛЕЖАЩИХ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ВНЕСЕНИЮ В ЕФРСФДЮЛ. 1

- Федеральный закон от 29.12.2014 N 482-ФЗ (ред. от 29.12.2015) «О внесении изменений в Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» регламентировал внесение в Реестр сведений **об обращении должника в арбитражный суд с заявлением о банкротстве.**
- Федеральный закон от 29.12.2015 N 391-ФЗ (ред. от 29.07.2017) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» регламентировал внесение в Реестр сведений **об обязательной оценке объектов оценки.**
- Федеральный закон от 02.06.2016 N 172-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и Федеральный закон от 29.12.2014 N 457-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» регламентировали внесение в Реестр сведений о: **реорганизации, ликвидации, уменьшении уставного капитала.**
- Федеральный закон от 03.07.2016 N 360-ФЗ (ред. от 30.11.2016) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» регламентировал внесение в Реестр сведений о:
 - **результатах обязательного аудита;**
 - **членстве в СРО;**
 - **возникновении признаков недостаточности имущества в соответствии с законодательством о банкротстве;**
 - **финансовой и (или) бухгалтерской отчетности в случаях, если федеральным законом установлена обязанность по раскрытию такой информации в средствах массовой информации;**
 - **заключении договора финансовой аренды (лизинга);**
 - **об обращении взыскания на принадлежащее ему имущество.**

ДИНАМИКА РОССИЙСКОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА, В ЧАСТИ РАСШИРЕНИЯ ПЕРЕЧНЯ СВЕДЕНИЙ, ПОДЛЕЖАЩИХ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ВНЕСЕНИЮ В ЕФРСФДЮЛ. 2

- Федеральный закон от 03.07.2016 N 275-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О концессионных соглашениях» регламентировал внесение в Реестр сведений **о концессионных соглашениях**.
- Федеральный закон от 28.12.2016 N 471-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» регламентировал внесение в Реестр сведений о:
 - **выдаче независимой гарантии;**
 - **заключении клиентом договора финансирования под уступку денежного требования.**
- Федеральный закон от 29.07.2017 N 266-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» регламентировал внесение в Реестр сведений **о возникновении признаков банкротства**.
- Федеральный закон «О публично-правовой компании по защите прав граждан - участников долевого строительства при несостоятельности (банкротстве) застройщиков и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 29.07.2017 N 218-ФЗ регламентировал внесение в Реестр **сведений о намерении обратиться в арбитражный суд с заявлением о банкротстве**.

ОБЗОР СВЕДЕНИЙ, ПОДЛЕЖАЩИХ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ВНЕСЕНИЮ В ЕФРСФДЮЛ

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения, предусмотренные ФЗ №129 «О государственной регистрации юридических лиц...», которые вносит ФНС России (пп. «а»-«и» п.7 ст.7.1)				
Запись о создании юридического лица (в том числе о создании юридического лица путем реорганизации)	ИФНС	Не обязательно	пп.«а» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	—
Запись о том, что юридическое лицо находится в процессе реорганизации	ИФНС	Не обязательно	пп.«б» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	—
Запись о том, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации	ИФНС	Не обязательно	пп.«в» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	—
Запись о прекращении унитарного предприятия, имущественный комплекс которого продан в порядке приватизации или внесен в качестве вклада в уставный капитал ОАО	ИФНС	Не обязательно	пп.«е» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	—

ОБЗОР СВЕДЕНИЙ, ПОДЛЕЖАЩИХ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ВНЕСЕНИЮ В ЕФРСФДЮЛ

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Запись об уменьшении или увеличении уставного капитала;	ИФНС	об увеличении - рекомендуется об уменьшении – обязательно (пп.«н.7» п.7 ст.7.1 ФЗ №129)	пп.«ж» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	Законом четко не установлено, но рекомендуется: 1-е сообщение — в течение 3-х рабочих дней с момента принятия обществом соответствующего решения. 2-е сообщение – в течение 3-х рабочих дней с момента получения документов из ИФНС о завершении процедуры
Запись о назначении или прекращении полномочий единоличного исполнительного органа юридического лица	ИФНС	Рекомендуется	пп.«з» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента принятия решения о назначении/прекращении полномочий единоличного исполнительного органа
Запись о том, что юридическим лицом принято решение об изменении места нахождения	ИФНС	Рекомендуется	пп.«з2» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента принятия решения об изменении места нахождения
Запись об изменении адреса юридического лица	ИФНС	Рекомендуется	пп.«и» п.7 ст.7.1 ФЗ 129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента получения листа записи из ИФНС

ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА ОБЯЗАНЫ ВНОСИТЬ В ЕФРСФДЮЛ СЛЕДУЮЩИЕ СВЕДЕНИЯ (ПП. «К»-«О» П.7 СТ.7.1 Ф3 №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения о стоимости чистых активов юридического лица, являющегося акционерным обществом.	Акционерные общества	Обязательно	пп.«к» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с даты расчета (определения) стоимости чистых активов
Сведения о стоимости чистых активов юридического лица, являющегося обществом с ограниченной ответственностью, в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью	ООО	Обязательно (в случае публичного размещения облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг)	пп.«л» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г. п.3 ст.30 Ф3 №14 «Об ООО» п.2 ст.49 Ф3 №14 «Об ООО»	В течение 3-х рабочих дней с даты расчета (определения) стоимости чистых активов
Сведения о возникновении признаков недостаточности имущества в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве)	Юридическое лицо	Обязательно	пп.«л1» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г. п.1 ст. 30 Ф3 №127 «О несостоятельности (банкротстве)»	В течение 10 рабочих дней с даты, когда руководителю должника стало или должно было стать известно о возникновении признаков недостаточности имущества в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве)
Сведения о финансовой и (или) бухгалтерской отчетности в случаях, если федеральным законом установлена обязанность по раскрытию такой информации в средствах массовой информации	Юридическое лицо	Обязательно	пп.«л2» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента опубликования такой информации в СМИ (на странице в сети Интернет, предоставляемой на сайте уполномоченного информационного агентства, обновляющего информацию в режиме реального времени (лента новостей)
Сведения о получении лицензии, приостановлении, возобновлении действия лицензии, переоформлении лицензии, об аннулировании лицензии или о прекращении по иным основаниям действия лицензии на осуществление конкретного вида деятельности	Лицензиат	Обязательно	пп.«м» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента внесения соответствующего сведения в реестр лицензий. Или с момента получения лицензиатом документа основания: - решения (предписания) лицензирующего органа; - решения суда

ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА ОБЯЗАНЫ ВНОСИТЬ В ЕФРСФДЮЛ СЛЕДУЮЩИЕ СВЕДЕНИЯ (ПП. «К»-«О» П.7 СТ.7.1 Ф3 №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения о вынесении арбитражным судом определения о введении наблюдения	Юридическое лицо	Обязательно	пп.«н» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента оглашения (вступления в законную силу) решения арбитражного суда о введении процедуры наблюдения
Сведения о возникновении/изменении /прекращении обременения залога принадлежащего лицу движимого имущества	Залогодатель	Обязательно	пп.«н.1» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента заключения/изменения/ прекращения договора о залоге движимого имущества
Сведения о выпуске/изменении/прекращении независимой гарантии, за исключением независимых гарантий, выдаваемых государственной корпорацией развития "ВЭБ.РФ" и кредитными организациями (банковских гарантий), с указанием идентификаторов бенефициара и принципала (идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер при их наличии), а также существенных условий данной гарантии	Гарант	Обязательно	пп.«н.2» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента подписания/изменения/ прекращения договора (соглашения) о выдаче независимой гарантии
Сведения о заключении/изменении/прекращении клиентом договора финансирования под уступку денежного требования между юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями с указанием даты заключения договора и указанных в подпункте "н.2" настоящего пункта идентификаторов всех сторон договора, за исключением сведений, составляющих государственную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну	Клиент (финансовому агенту – рекомендуется)	Обязательно	пп.«н.3» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента заключения/изменения/ прекращения договора факторинга
Сведения о продаже предприятия или передаче его в аренду	Продавец	Обязательно	пп.«н.4» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с момента заключения договора купли-продажи/аренды

ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА ОБЯЗАНЫ ВНОСИТЬ В ЕФРСФДЮЛ СЛЕДУЮЩИЕ СВЕДЕНИЯ (ПП. «К»-«О» П.7 СТ.7.1 Ф3 №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Уведомление о ликвидации юридического лица	Юридическое лицо	Обязательно	пп.«н.5» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г. п.«т» ст.23 Ф3 № 129 от 08.08.2001г. п.1 ст.63 ГК РФ	В течение 3-х рабочих дней с момента принятия обществом решения о ликвидации
Уведомление о реорганизации юридического лица	Юридическое лицо	Обязательно	пп.«н.6» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г. п.«с» ст.23 Ф3 № 129 от 08.08.2001г. п.2 ст.13 Ф3 № 129 от 08.08.2001г.	1-е сообщение — 3-х рабочих дней с момента принятия обществом решения о реорганизации. 2-е сообщение рекомендуется размещать по аналогии с «Вестником государственной регистрации» - через месяц после опубликования 1-го сообщения
Уведомление об уменьшении уставного капитала	Юридическое лицо	Обязательно	пп.«н.7» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г. п.«у» ст.23 Ф3 № 129 от 08.08.2001г. п.3 ст.20 ГК РФ	1-е сообщение — в течение 3-х рабочих дней с момента принятия обществом решения. 2-е сообщение рекомендуется размещать по аналогии с «Вестником государственной регистрации» - через месяц после опубликования 1-го сообщения

СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ИНЫМИ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ ДЛЯ ЮР. ЛИЦ (ПП.«О» П.7 СТ.7.1 ФЗ №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения о результатах обязательного аудита	Заказчик аудита	Обязательно	ч.6 ст.5 ФЗ №307 «Об аудиторской деятельности»	В течение 3-х рабочих дней с даты подписания аудиторского заключения
Сведения о членстве в СРО и прекращении членства в СРО	Юридическое лицо	Обязательно	ч.5 ст.5 ФЗ №315 «О саморегулируемых организациях»	В течение 3-х рабочих дней с момента вступления или прекращения членства в СРО (с момента внесения записи в реестр СРО, который размещается на ее официальном сайте)
Сведения об отчете об оценке объекта оценки	Заказчик	Обязательно	ст. 8.1 ФЗ №135 "Об оценочной деятельности в Российской Федерации"	В течение 10 рабочих дней с даты подписания отчета об оценке объекта оценки
Сведения о заключении, договора финансовой аренды (лизинга)	Лизингодатель	Обязательно	п.3 ст.10 ФЗ №164 "О финансовой аренде (лизинге)"	В течение 3-х рабочих дней с момента заключения договора
Уведомление о возникновении признаков банкротства: - возникновение признаков банкротства (установленных пунктом 2 статьи 3 Закона о банкротстве); - наличие обстоятельств, предусмотренных статьей 8 Закона о банкротстве; - наличие обстоятельств, предусмотренных статьей 9 Закона о банкротстве.	Должник	Обязательно	п.1 ст. 30 ФЗ №127 «О несостоятельности (банкротстве)»	В течение 10 рабочих дней с даты, когда руководителю должника стало или должно было стать известно о возникновении признаков банкротства

СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ИНЫМИ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ ДЛЯ ЮР. ЛИЦ (ПП.«О» П.7 СТ.7.1 ФЗ №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения об обращении взыскания на принадлежащее должнику имущество	Должник	Обязательно	п.3 ст.94 ФЗ №229 «Об исполнительном производстве»	В течение 3-х рабочих дней с даты возбуждения исполнительного производства или с момента, когда должник узнал об обращении взыскания на принадлежащее ему имущество.
Уведомление должника о намерении обратиться с заявлением о признании его банкротом	Должник	Обязательно	п.4. ст.37 ФЗ №127 «О несостоятельности (банкротстве)»	Не менее чем за 15 календарных дней до дня обращения в арбитражный суд.
Уведомление кредитора о намерении обратиться с заявлением о признании должника банкротом	Кредитор, должник, работник, бывший работник должника	Обязательно	п.2.1. ст.7 ФЗ №127 «О несостоятельности (банкротстве)»	Не менее чем за 15 календарных дней до дня обращения в арбитражный суд.
Сведения о концессионном соглашении (при наличии в составе имущества, планируемого к передаче в соответствии с концессионным соглашением, незарегистрированного недвижимого имущества, перечень такого имущества подлежит обязательному размещению в Реестре)	Концедент	Обязательно	ч.6 ст.39 ФЗ "О концессионных соглашениях"	Не менее чем за три месяца до заключения концессионного соглашения
Сведения о концессионном соглашении (сведения о наличии обременения каждого объекта, включенного в перечень незарегистрированного недвижимого имущества)	Концессионер	Обязательно	ч. 11 ст.39 ФЗ "О концессионных соглашениях"	В течение трех рабочих дней с момента заключения концессионного соглашения

СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ИНЫМИ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ ДЛЯ ЮР. ЛИЦ (ПП.«О» П.7 СТ.7.1 ФЗ №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения о концессионном соглашении (В случае внесения изменений, предусматривающих исключение объекта незарегистрированного недвижимого имущества из концессионного соглашения либо дополнение концессионного соглашения новым объектом незарегистрированного недвижимого имущества, в Реестр вносятся сведения об исключении объекта незарегистрированного недвижимого имущества из перечня незарегистрированного недвижимого имущества либо о включении объекта незарегистрированного недвижимого имущества в указанный перечень с приложением электронной копии соглашения о внесении изменений в концессионное соглашение)	Концедент	Обязательно	ч.15 ст.39 ФЗ №115 "О концессионных соглашениях"	В течение трех рабочих дней со дня внесения изменений в концессионное соглашение
Сведения о концессионном соглашении (сведения о завершении государственной регистрации и (или) кадастрового учета незарегистрированного недвижимого имущества с приложением электронной копии свидетельства о праве собственности концедента на объект недвижимого имущества, включенный в перечень незарегистрированного недвижимого имущества)	Концессионер	Обязательно	ч.14 ст.39 ФЗ №115 "О концессионных соглашениях"	В течение трех рабочих дней со дня государственной регистрации и (или) кадастрового учета в ЕГРН объекта недвижимого имущества, включенного в перечень незарегистрированного имущества, а также государственной регистрации его обременения
Сведения о прекращении концессионного соглашения с приложением подтверждающих документов	Концедент	Обязательно	ч.17 ст.39 ФЗ №115 "О концессионных соглашениях"	В течение трех рабочих дней со дня прекращения концессионного соглашения
Уведомление о привлечении кредитором иного лица для осуществления с должником взаимодействия, направленного на возврат просроченной задолженности	Кредитор	Обязательно	ст.9 ФЗ №230 «О защите прав и законных интересов физических лиц при возврате просроченной задолженности»	в течение 30 рабочих дней с даты привлечения иного лица.

СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ДЛЯ ИП (ПП.«О» П.7 И П.11 СТ.7.1 Ф3 №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения о получении лицензии, приостановлении, возобновлении действия лицензии, переоформлении лицензии, об аннулировании лицензии или о прекращении по иным основаниям действия лицензии на осуществление конкретного вида деятельности	Лицензиат	Обязательно	пп.«м п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента внесения соответствующего сведения в реестр лицензий. Или с момента получения лицензиатом документа основания: - решения (предписания) лицензирующего органа; - решения суда
Сведения о вынесении арбитражным судом определения о введении наблюдения	ИП	Обязательно	пп.«н» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента оглашения (вступления в законную силу) решения арбитражного суда о введении процедуры наблюдения
Сведения возникновении/изменении/прекращении обременения залога принадлежащего ИП движимого имущества	Залогодатель	Обязательно	пп.«н.1» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента заключения/изменения/ прекращения договора о залоге движимого имущества
Сведения о выпуске/изменении/прекращении независимой гарантии, за исключением независимых гарантий, выдаваемых государственной корпорацией развития "ВЭБ.РФ" и кредитными организациями (банковских гарантий), с указанием идентификаторов бенефициара и принципала (идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер при их наличии), а также существенных условий данной гарантии	Гарант	Обязательно	пп.«н.2» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента подписания/изменения/ прекращения договора (соглашения) о выдаче независимой гарантии
Сведения о заключении/изменении/прекращении клиентом договора финансирования под уступку денежного требования между юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями с указанием даты заключения договора и указанных в подпункте "н.2" настоящего пункта идентификаторов всех сторон договора, за исключением сведений, составляющих государственную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну	Клиент (финансовому агенту – рекомендуется)	Обязательно	пп.«н.3» п.7 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента заключения/изменения/прекращения договора факторинга
Уведомление о прекращении физическим лицом деятельности в качестве ИП	ИП	Обязательно	абз.2 п.11 ст.7.1 Ф3 №129 от 08.08.2001г.	В течение 3-х рабочих дней с момента принятия решения о прекращении деятельности

СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ДЛЯ ИП ИНЫМИ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ (ПП.«О» П.7 СТ.7.1 ФЗ №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Сведения о заключении/изменении/прекращении, договора финансовой аренды (лизинга)	Лизингодатель	Обязательно	п.3 ст.10 ФЗ №164 "О финансовой аренде (лизинге)"	В течение 3-х рабочих дней с момента заключения /изменения /прекращения договора лизинга
Сведения о членстве в СРО и прекращении членства в СРО	ИП	Обязательно	ч.5 ст.5 ФЗ №315 «О саморегулируемых организациях»	В течение 3-х рабочих дней с момента вступления или прекращения членства в СРО (то есть с момента внесения соответствующей записи в реестр СРО, который размещается на ее официальном сайте)
Сведения об обращении взыскания на принадлежащее должнику имущество	Должник	Обязательно	п.3 ст. 94 ФЗ №229 «Об исполнительном производстве»	В течение 3-х рабочих дней с даты возбуждения исполнительного производства или с момента, когда должник узнал об обращении взыскания на принадлежащее ему имущество.
Уведомление о возникновении признаков банкротства: - наличие обстоятельств, предусмотренных статьей 8 Закона о банкротстве; - наличие обстоятельств, предусмотренных статьей 9 Закона о банкротстве.	Должник	Обязательно	п.1 ст.30 ФЗ №127 «О несостоятельности (банкротстве)»	В течение 10 рабочих дней с даты, когда руководителю должника стало или должно было стать известно о возникновении признаков банкротства

СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ДЛЯ ИП ИНЫМИ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ЗАКОНАМИ (ПП.«О» П.7 СТ.7.1 ФЗ №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
Уведомление о намерении обратиться с заявлением о признании должника (индивидуального предпринимателя) банкротом	Должник (ИП)	Обязательно	п.2.1. ст.213.4 ФЗ №127 «О несостоятельности (банкротстве)»	Не менее чем за 15 календарных дней до дня обращения в арбитражный суд.
Уведомление кредитора о намерении обратиться с заявлением о признании должника банкротом	Кредитор, должник, работник, бывший работник должника	Обязательно	п.2.1. ст.7 ФЗ №127 «О несостоятельности (банкротстве)»	Не менее чем за 15 календарных дней до дня обращения в арбитражный суд.
Сведения об отчете об оценке объекта оценки	Заказчик	Обязательно	ст. 8.1 ФЗ №135 "Об оценочной деятельности в РФ"	В течение 10 рабочих дней с даты подписания отчета об оценке объекта оценки

СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ДЛЯ ЮЛ И ИП В КАЧЕСТВЕ ПРАВА, А НЕ ОБЯЗАННОСТИ (П.12 СТ.7.1 ФЗ №129)

Сведения, подлежащие внесению в Реестр	Субъект правоотношения	Статус обязанности	Нормативно-правовые акты	Порядок и сроки для юридических лиц и ИП
а) о наличии права на обратный выкуп имущества, в том числе имущественного права, переданного по договору, - стороной договора, предусматривающего право на обратный выкуп; б) об ограничениях прав по договору - стороной договора, предусматривающего ограничения прав собственника (владельца) вещи; в) об удержании вещи и условиях прекращения права удержания - стороной, удерживающей вещь; г) о сохранении права собственности на товар за стороной договора - стороной, имеющей право на сохранение права собственности на товар; д) о поручительстве - кредитором лица, за которое выдано поручительство; е) иные сведения, внесенные юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем о себе по своему усмотрению, за исключением сведений, доступ к которым ограничен в соответствии с законодательством Российской Федерации; ж) иные сведения в случаях, установленных федеральными законами и иными нормативными правовыми актами.	Сторона по договору	Имеет право	пп.«а-ж» п.12 ст.7.1 ФЗ №129 от 08.08.2001г	В течение 3-х рабочих дней с даты наступления соответствующего факта

ИЗМЕНЕНИЯ, ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ В 2020 ГОДУ

- **С 01.04.2020г.** статья 7.1 ФЗ №129 «О государственной регистрации юридических лиц и ИП» была дополнена пунктом 12, содержащий сведения, публикация которых в ЕФРСФДЮЛ является правом, а не обязанностью. Размещение таких сведений в публичном федеральном реестре позволяют субъектам экономической деятельности дополнительно защищать свои права и интересы в ряде правоотношений, а именно:
 - а) о наличии права на обратный выкуп имущества, в том числе имущественного права, переданного по договору, - стороной договора, предусматривающего право на обратный выкуп;
 - б) об ограничениях прав по договору - стороной договора, предусматривающего ограничения прав собственника (владельца) вещи;
 - в) об удержании вещи и условиях прекращения права удержания - стороной, удерживающей вещь;
 - г) о сохранении права собственности на товар за стороной договора - стороной, имеющей право на сохранение права собственности на товар;
 - д) о поручительстве - кредитором лица, за которое выдано поручительство;
 - е) иные сведения, внесенные юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем о себе по своему усмотрению, за исключением сведений, доступ к которым ограничен в соответствии с законодательством Российской Федерации;
 - ж) иные сведения в случаях, установленных федеральными законами и иными нормативными правовыми актами.
- **С 01.07.2020г.** в статью 9.1 ФЗ №230 «О защите прав и законных интересов физических лиц при осуществлении деятельности по возврату просроченной задолженности и о внесении изменений в Федеральный закон «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях» от 03.07.2016 г. была внесена обязанность публикации кредитными организациями уведомления в ЕФРСФДЮЛ о привлечении иного лица (коллектора), для осуществления с должником (физическим лицом) взаимодействия, направленного на возврат просроченной задолженности.

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕСВОЕВРЕМЕННОЕ/НЕДОСТОВЕРНОЕ/ЛОЖНОЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЕ СВЕДЕНИЙ В ЕФРСФДЮЛ

Административная ответственность введена Федеральным законом «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части обеспечения достоверности сведений, представляемых при государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 30.03.2015 N 67-ФЗ, и **регулируется частями 6-8 статьи 14.25 КоАП РФ**, согласно которым:

6. Несвоевременное представление сведений о юридическом лице или об индивидуальном предпринимателе в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц в случаях, если такое представление предусмотрено законом, - **влечет предупреждение должностных лиц или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пяти тысяч рублей.**

7. Непредставление или представление недостоверных сведений о юридическом лице или об индивидуальном предпринимателе в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц в случаях, если такое внесение предусмотрено законом, - **влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до десяти тысяч рублей.**

8. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 7 настоящей статьи, или внесение в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц **заведомо ложных сведений** - **влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от одного года до трех лет.**

СУБСИДИАРНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ ЗА НЕВОЗМОЖНОСТЬ ПОЛНОГО ПОГАШЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ КРЕДИТОРОВ

Согласно п.2 ст.61.11 Федерального закона №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», пока не доказано иное, предполагается, что полное погашение требований кредиторов невозможно вследствие действий и (или) бездействия контролирующего должника лица при наличии некоторых обстоятельств.

Одним из таких обстоятельств, согласно пп.5 п.2 ст.61.11, является следующее: **«На дату возбуждения дела о банкротстве не внесены подлежащие обязательному внесению в соответствии федеральным законом сведения либо внесены недостоверные сведения о юридическом лице:**

- в единый государственный реестр юридических лиц на основании представленных таким юридическим лицом документов;
- в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц в части сведений, обязанность по внесению которых возложена на юридическое лицо».

ИНЫЕ ПРАВОВЫЕ ПОСЛЕДСТВИЯ

Пункты «с», «т», «у» статьи 23 Федерального закона 08.08.2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» регламентирует **отказ в государственной регистрации** в случае:

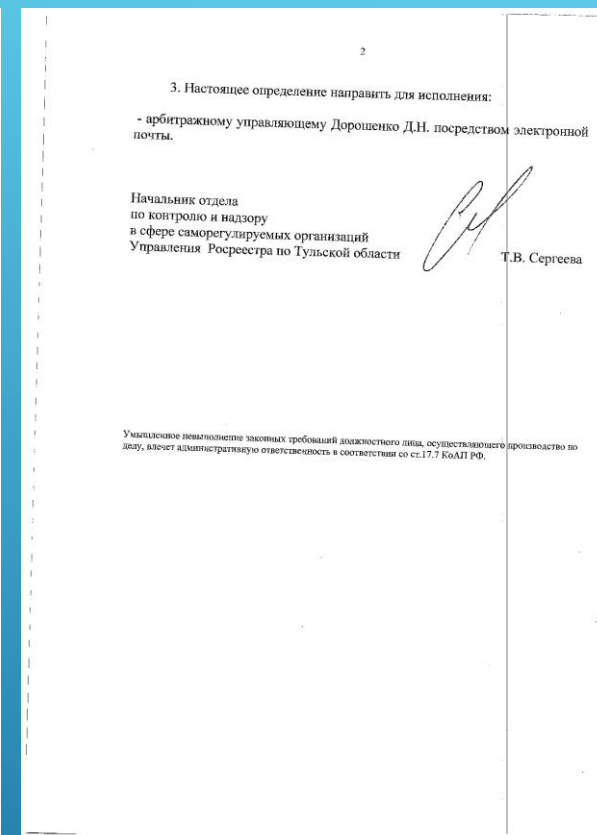
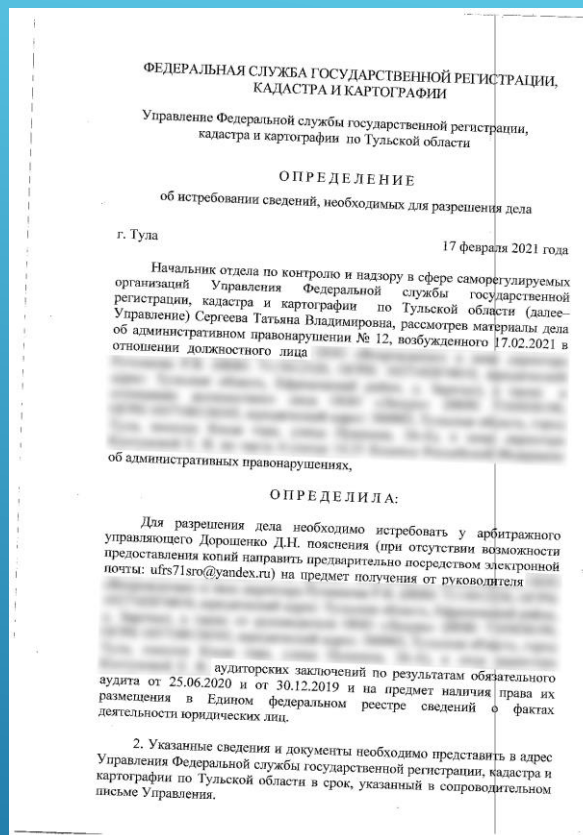
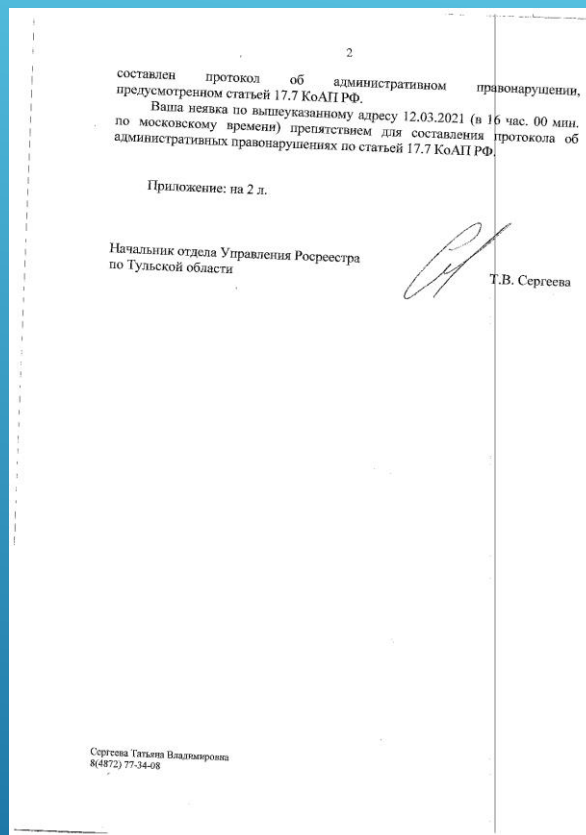
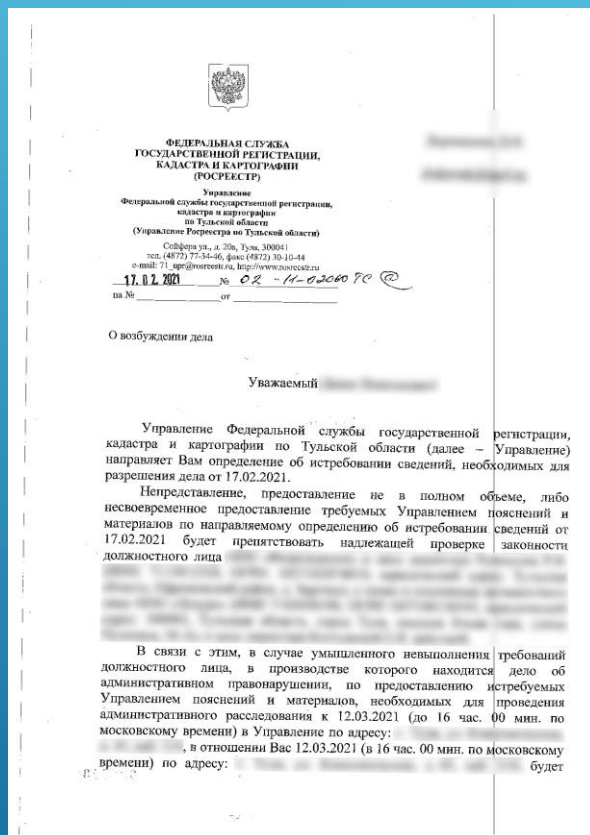
- с) неисполнения юридическим лицом в процессе реорганизации обязанности уведомить кредиторов в соответствии со статьей 7.1 и пунктом 2 статьи 13.1 настоящего Федерального закона;
- т) неисполнения юридическим лицом в процессе ликвидации обязанности уведомить кредиторов в соответствии с пунктом 1 статьи 63 Гражданского кодекса Российской Федерации и со статьей 7.1 настоящего Федерального закона;
- у) неисполнения юридическим лицом при уменьшении уставного (складочного) капитала обязанности уведомить кредиторов в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и со статьей 7.1 настоящего Федерального закона.

Гражданско-правовая ответственность может возникнуть в связи с отсутствием обязательных сведений в Едином федеральном реестре о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности, на основании положений Гражданского кодекса РФ, согласно которому: «Юридическое лицо обязано возместить убытки, причиненные другим участникам гражданского оборота вследствие непредставления, несвоевременного представления или представления недостоверных данных о нем...».

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ

- В 2021 году исполнительные органы власти и надзорные инстанции стали уделять повышенное внимание соблюдению обязанности внесения сведений в Единый федеральный реестр. В настоящее время за 2 рабочие недели к нашим специалистам обратились 5 организаций из разных регионов страны, а именно Москвы, Тамбовской, Ростовской и Тульской областей. Наши клиенты получили предписания не только по статье 14.25 КоАП РФ за отсутствие обязательной информации в ЕФРСФДЮЛ и не только от Росреестра (который на сегодняшний день является надзорной инстанцией), но и от ФНС России и прокуратуры.
- Кроме того, за отсутствие или несвоевременную публикацию сообщения о результатах обязательного аудита, в предписаниях, направленных ФНС, организации также дополнительно привлекаются к административной ответственности по:
 - ст.19.7 КоАП РФ за непредставление аудиторского заключения;
 - ст.15.11 КоАП РФ за отсутствие первичных учетных и иных финансовых документов, хранение которых является обязательным.

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ



2 прецедента. Тульская область

Москва

21.01.2021
(dama)

(основания для истребования документов (информации)
и срок представления документов (информации))

1) документы:

(наименование документа; период, к которому он относится; при наличии указываются реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документов)

(используемая информация; в случае использования информации относительно конкретной сделки указываются также сведения, позволяющие идентифицировать эту сделку)

DOI: 10.1002/for

(наименование мероприятия налогового контроля, при проведении которого возникла необходимость в предоставлении документов (информации))

(наименование назлового органа и его место нахождения или наименование и место нахождения территориально обособленного подразделения назлового органа)

Красильщикова Е. Е.

(ПОДПИСЬ, НАИМЕНОВАНИЕ НАСТОЯЩЕГО ОРГАНА) (подпись) (Ф.И.О.)

<1>

(дата, подпись, Ф.И.О. лица, получившего документ,
для представителя указывается основание представительства
(наименование и иные реквизиты документа, подтверждающего полномочия

TEL: (495) 4006995, (77) 697-62

Неправомерное несообщение (несвоевременное сообщение) лицом сведений, которые в соответствии с Кодексом это лицо должно сообщить налоговому органу, при отсутствии признаков налогового правонарушения, предусмотренного статьей 126 Кодекса, влечет ответственность, предусмотренную статьей 129.1 Кодекса.

Непредставление в установленный законодательством о налогах и сборах срок либо отказ от представления в налоговые органы оформленных в установленном порядке документов и (или) иных сведений, необходимых для осуществления налогового контроля, а равно представление таких сведений в неполном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, влечет ответственность, предусмотренную частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

MAY 2021

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ

**ПРОКУРАТУРА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Прокуратура
Ростовской области

Прокуратура
Ворошиловского района
г. Ростова-на-Дону

ул. Орбиталя, 34,
г. Ростов-на-Дону, 344113

15.02.2021 № 7-27-2021

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

об устранении нарушений
законодательства при заключении
и исполнении договоров лизинга
транспортных средств

Прокуратурой Ворошиловского района г. Ростова-на-Дону в связи с поступившим поручением прокуратуры Ростовской области проведена проверка исполнения норм законодательства при заключении и исполнении договоров лизинга транспортных средств в деятельности

, в ходе которой выявлены следующие нарушения.

В соответствии с ч. 1 ст. 10 Федерального закона от 29.10.1998 № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (далее - Федеральный закон № 164-ФЗ) права и обязанности сторон договора лизинга регулируются гражданским законодательством Российской Федерации, настоящим Федеральным законом и договором лизинга.

Согласно ч. 1 ст. 7.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» сведения, подлежащие опубликованию в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц, вносятся в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности (далее также - Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц).

В силу ч. 3 ст. 10 Федерального закона № 164-ФЗ сведения о заключении договора финансовой аренды (лизинга) подлежат внесению лизингодателем в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц с указанием номера и даты договора, даты начала и даты окончания финансовой аренды (лизинга) в соответствии с договором, наименования лизингодателя и наименования лизингополучателя с указанием их

ЛП № 033433

2

(идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер при их наличии), имущества, являющегося предметом финансовой аренды (лизинга), в том числе цифрового, буквенного обозначений имущества или объекта прав либо комбинации таких обозначений.

Пунктами 1.3, 3.1 Приказа Минэкономразвития России от 05.04.2013 № 178 «Об утверждении Порядка формирования и ведения Единого федерального реестра сведений о фактах деятельности юридических лиц и Единого федерального реестра сведений о банкротстве и Перечня сведений, подлежащих включению в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве» предусмотрено, что сведения, содержащиеся в Реестре, размещаются в сети «Интернет» по адресу: <http://www.fedresurs.ru>.

Сведения подлежат внесению (включению) в информационный ресурс в течение трех рабочих дней с даты, когда пользователь узнал о возникновении соответствующего факта, за исключением случаев, предусмотренных настоящим пунктом.

В случае если федеральным законом или иным нормативным правовым актом предусмотрено внесение (включение) в информационный ресурс сведений подлежащих также опубликованию, но срок внесения (включения) сведений в информационный ресурс не установлен, соответствующие сведения вносятся (включаются) в информационный ресурс не позднее трех рабочих дней с даты возникновения обязанности по их опубликованию, установленной соответствующим федеральным законом или иным нормативным правовым актом.

В ходе проверки установлено, что

заключен договор финансовой аренды (лизинга) № 000001-ФЛ/РНД, предмет лизинга - транспортное средство, что также подтверждается сведениями о регистрационных действиях в отношении него.

При этом, изучением сведений, размещенных в сети «Интернет» по адресу: <http://www.fedresurs.ru>, установлено, что в нарушение ч. 3 ст. 10 Федерального закона № 164-ФЗ сведения о заключении договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Лизинговая компания «Форум» в Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц не размещены.

Причинами выявленных нарушений законов и недостатков в работе и условиями, им способствующими, является ненадлежащее исполнение должностными лицами общества возложенных на них обязанностей, отсутствие должного контроля за деятельностью подчиненных сотрудников со стороны руководства.

Принимая во внимание изложенное, и руководствуясь ст. 6, 24 Федерального закона от 17.01.1992 № 2201-1 «О прокуратуре Российской Федерации»,

ТРЕБУЮ:

1. Принять конкретные меры по устранению нарушений законов, их причин и условий им способствующих.

3

2. Рассмотреть настоящее представление с участием представителя прокуратуры района, заблаговременно уведомив о дате и времени рассмотрения в письменной форме.

3. Инициировать служебную проверку в отношении должностных лиц, допустивших выявленные нарушения, о результатах проверки сообщить в прокуратуру района.

4. О результатах рассмотрения представления информировать прокуратуру в течение месяца со дня его получения в письменной форме с приложением заверенных копий документов, касающихся рассмотрения представления.

Заместитель прокурора района
советник юстиции

 Л.С. Минзберг

А.А. Бархваниц, 235-92-41

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ

и проведении административного расследования № 02 от 20.02.2021.

Приложение: на 3 л.

Заместитель руководителя

Е.И. Моцеровская

Третьякова Ирина Владимировна
8 (4752) 79 58 50

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ, КАДАСТРА И КАРТОГРАФИИ

Управление Федеральной службы государственной регистрации,
кадастра и картографии по Тамбовской области

ОПРЕДЕЛЕНИЕ № 02

о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении
административного расследования

г. Тамбов, ул. С. Рахманинова, д. 1А

«20» февраля 2021 года

Главный специалист-эксперт отдела по контролю (надзору) в сфере
саморегулируемых организаций и государственного земельного надзора
Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра
и картографии по Тамбовской области Третьякова И.В.,
по результатам рассмотрения обращений Федосимова Е.А. от
11.12.2020 №2020121101/Вд, 04.02.2021 №2021020401/Вд, поступивших из
Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии,

непосредственно обнаружила:

- в нарушение пункта 6 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской
деятельности" от 30.12.2008 №307-ФЗ, подпункта «а» пункта 7, пункта 9
статьи 7.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной
регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»,
не обеспечила своевременное размещение ООО «Искавская птицефабрика»
сведений о результатах обязательного аудита (аудиторское заключение от
02.12.2019 за 2018 г.) в Едином федеральном реестре сведений о фактах
деятельности юридических лиц в течение трех рабочих дней с даты
возникновения соответствующего факта, в срок до 05.12.2019 (указанные
сведения включены в информационный ресурс 12.01.2021),
(данные, указывающие на наличие события административного правонарушения)

что указывает на признаки административного правонарушения,
предусмотренного частью 6 статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации
об административных правонарушениях.

Учитывая изложенное и принимая во внимание, что для выяснения всех
обстоятельств необходимо провести следующие действия, требующие
значительных временных затрат:

1. Предложить предоставить следующие документы,
информацию:

2
- о дате получения аудиторского
заключения в отношении за 2018г. от
02.12.2019, подготовленного с приложением
документов, подтверждающих дату получения указанного аудиторского
заключения;

- копию аудиторского заключения в отношении
за 2018 г. от 02.12.2019;

- копию договора, заключенного между
и на подготовку

аудиторского заключения за 2018 г.:
- письменные пояснения по существу фактов, изложенных в настоящем
определении.

2. Истребовать от оператора Единого федерального
реестра юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических
лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической
деятельности, сведения о дате включения и дате оплаты
сведений о результатах обязательного
аудита (аудиторское заключение от 02.12.2019 за 2018 г. в отношении

3. Истребовать от МРИФНС №4 по Тамбовской области сведения о
генеральном директоре
, в том числе, сведения о регистрации по месту
жительства и сведения о дате и месте рождения, ИНН,

руководствуясь пунктом 10 части 2 статьи 28.3, статьей 28.7 Кодекса
Российской Федерации об административных правонарушениях,

определила:

Возбудить дело об административном правонарушении в отношении

по признакам административного правонарушения, предусмотренного
частью 6 статьи 14.25 КоАП Российской Федерации, и провести
административное расследование.

разъясняются следующие права и обязанности,
предусмотренные частью 1 статьи 25.1 КоАП РФ:

- заявлять ходатайства и отводы;
- приносить жалобы;
- знакомиться со всеми материалами дела;
- давать объяснения;
- представлять доказательства;
- пользоваться юридической помощью защитника;
- пользоваться иными процессуальными правами в соответствии
с КоАП РФ.

разъясняется статья 51 Конституции Российской

3
Федерации, согласно которой никто не обязан свидетельствовать против себя
самого, своего супруга и близких родственников, круг которых определяется
федеральным законом.

Главный специалист-эксперт
отдела по контролю (надзору)
в сфере саморегулируемых организаций
и государственного земельного надзора
(подпись)

И.В. Третьякова
(подпись и фамилия)

Копия настоящего определения выслана генеральному директору
заказным письмом с
уведомлением по адресу:

Тамбов уведомление и определение

МАРТ 2021

ВЫВОДЫ:

- Таким образом, внесение сведений в Федресурс, на сегодняшний день, является неотъемлемой частью пласта корпоративно-правовых обязанностей каждого юридического лица.
- Несоблюдение этой обязанности может обманчиво показаться несущественным нарушением законодательства РФ, однако такие нарушения могут повлечь за собой масштабные и разрушительные последствия как для самой организации, так и для лиц, контролирующих ее.
- На национальном правовом поле, в среде постоянно меняющихся федеральных законов, каждый владелец бизнеса, руководитель и корпоративный юрист обязан быть на передовой всех законодательных изменений. Каждый из нас должен вовремя вникать в обязанности, возникающие у его компании. В противном случае – бизнес, который не адаптируется, бизнес который не успевает меняться и учитывать динамику правовой системы - обречен быть ее сломан.



ИНСТИТУТ КОРПОРАТИВНЫХ
ТЕХНОЛОГИЙ

УРЕСКУЛ СЕРГЕЙ ВЛАДИСЛАВОВИЧ

Генеральный директор
Акционерного общества
«Института Корпоративных Технологий»

☎ 8 918 083 62 62

✉ ureskul@gik.ru

📷 [@ureskul.expert](https://www.instagram.com/ureskul.expert)

▶ Сергей Урескул

📺 id431891255

📘 sergey.ureskul

