



**РАСКРЫТИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ
В ФЕДРЕСУРСЕ ДЛЯ ВСЕХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.
ОБЗОР ПРАКТИКИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ДОЛЖНОСТНЫХ
ЛИЦ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ**

**УРЕСКУЛ
СЕРГЕЙ**



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



СЕРГЕЙ УРЕСКУЛ

- ЭКСПЕРТ ПО ЗАЩИТЕ БИЗНЕСА С 12-ЛЕТНИМ СТАЖЕМ
- ОСНОВАТЕЛЬ И ПРЕЗИДЕНТ НАЦИОНАЛЬНОЙ АССОЦИАЦИИ КОРПОРАТИВНЫХ ЮРИСТОВ
- СЕО АО "ИНСТИТУТ КОРПОРАТИВНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ"
- ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ НЕСКОЛЬКИХ КРУПНЫХ РОССИЙСКИХ КОМПАНИЙ
- БОЛЕЕ 100 ПРОВЕДЕННЫХ СЕМИНАРОВ И ВЕБИНАРОВ
- АВТОР ПРОФИЛЬНЫХ ИЗДАНИЙ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПРАВУ
- АВТОР ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ КУРСОВ И КУРСОВ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ
- СПИКЕР РОССИЙСКИХ И МЕЖДУНАРОДНЫХ ФОРУМОВ

УРЕСКУЛ СЕРГЕЙ

- постоянный автор ведущих профессиональных изданий:

Акционерное общество, Акционерный Вестник, Эксперт, Бизнес журнал, Вестник торгово-промышленной палаты.

- в них опубликовано более 20 статей по самым острым вопросам акционерного законодательства таким как, раскрытие информации, права акционеров и защита бизнеса

Основные проблемы при увеличении уставного капитала за счет привлеченных дополнительных вкладов третьих лиц и акционеров



Урескул С.В.

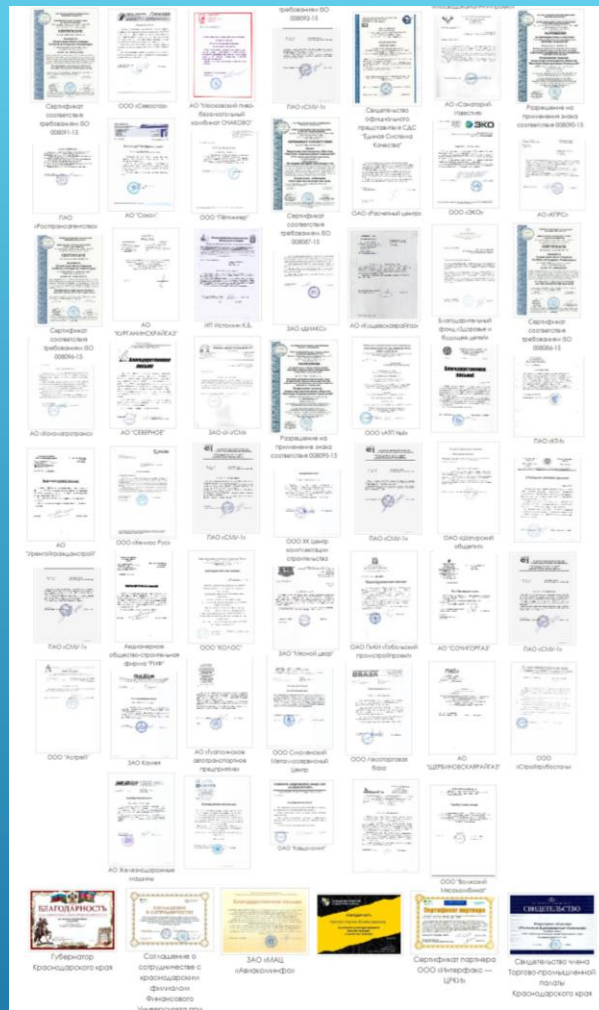
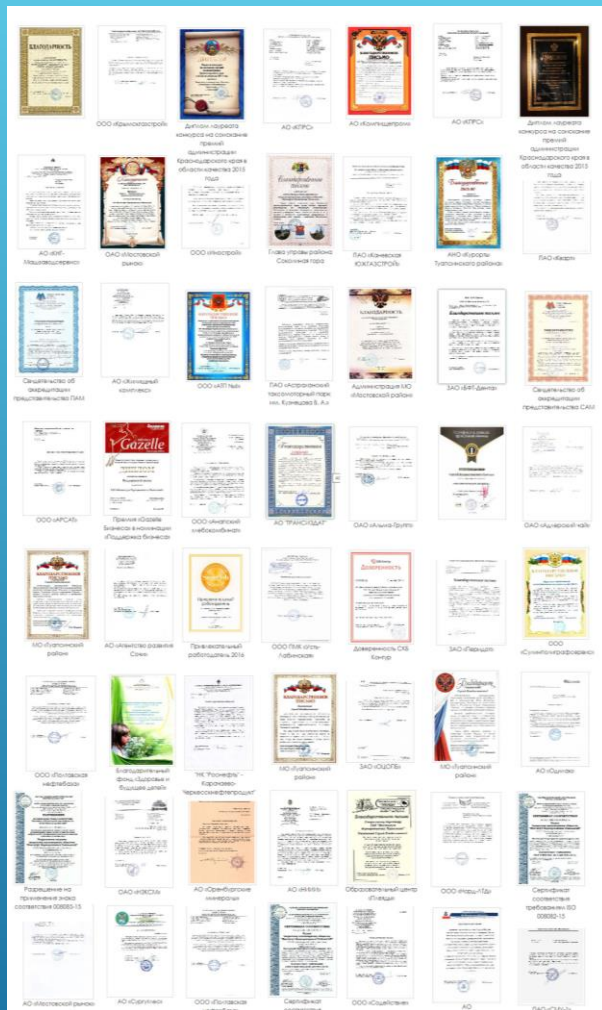
Генеральный директор
АО «Институт Корпоративных
Технологий», президент
Национальной ассоциации
корпоративных юристов

новенных акций общества, ко
случае, если право размеще
обыкновенных акций обще
совету директоров в соответс
определенной уставом.

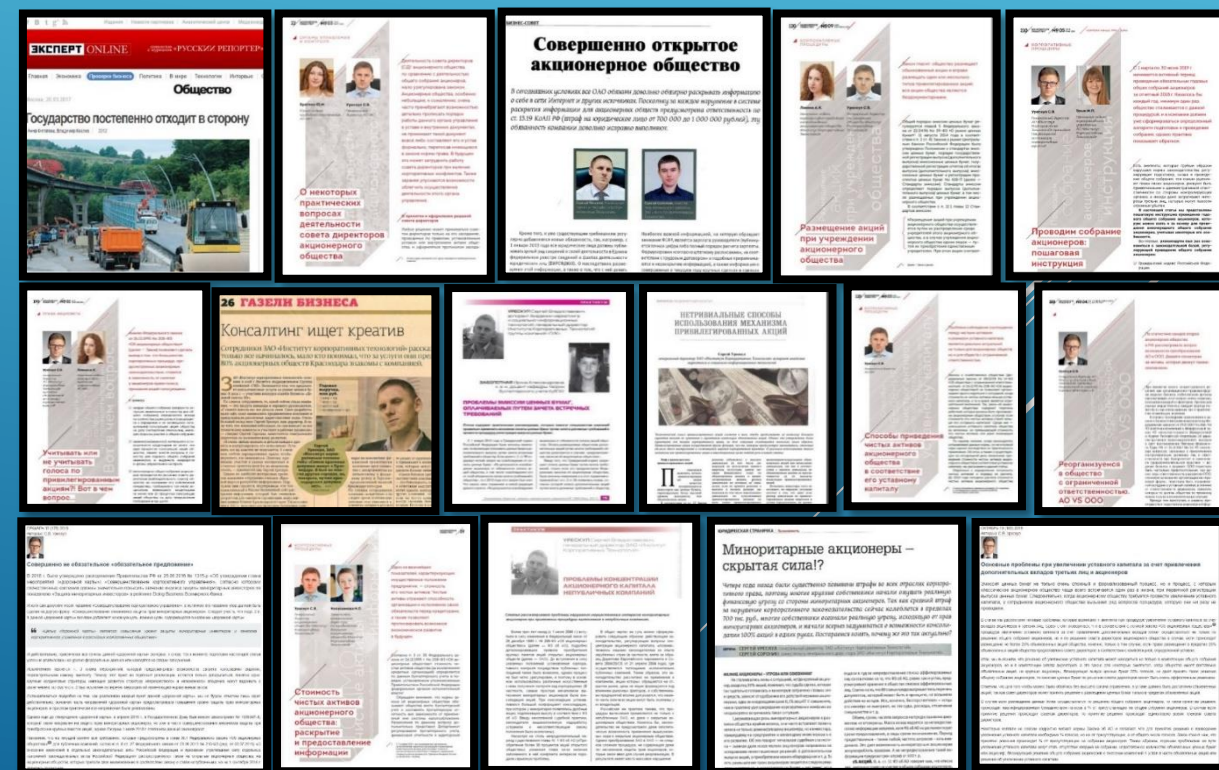
Итак, мы выяснили, что реше
уставного капитала может на
в компетенции общего соб
но и в компетенции совета дир
для некоторых эмитентов, ко
достаточно объявленных ак
ционеры, блокирующие выпу
голосов, не дают принять так
собранию акционеров, то эм
по решению совета директор
эффективным решением.

Отметим, что для того чтобы м
б

Сертификаты:



Публикации:



Сергей Урескул является автором и разработчиком образовательных курсов и программ повышения квалификации корпоративных секретарей и юристов:

- ▶ «Корпоративный секретарь»
- ▶ «Корпоративное право в вопросах и ответах»
- ▶ «Обязанности акционерного общества»
- ▶ «Защита бизнеса от кредиторов и диверсификация экономических рисков»



География мероприятий



г. Новосибирск



г. Санкт-Петербург



г. Москва

ВЫСТУПЛЕНИЯ НА КОНФЕРЕНЦИЯХ



КОНФЕРЕНЦИЯ
amoCRM

Общероссийская конференция
АО и ПАО 2019
в Бизнес-школе SKOLKOVO

Всероссийской конференции
Акционерных обществ

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.
- Практика привлечения юридических лиц к ответственности в 2021 году.
- 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.

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 ДО 2020 ГОДА, 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**.

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.

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ


**ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА
ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ,
КАДАСТРА И КАРТОГРАФИИ
(РОСРЕЕСТР)**

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

Сергей Рахманинов, ул. д. 1А, г. Тамбов, 392000
тел. (4752) 72-80-02, факс (4752) 72-76-26
e-mail: 68_spr@rosreestr.ru

20 FEB 2021 № 2.08-153-64

на № _____ от _____

О направлении копии определения
о возбуждении дела
об административном правонарушении,
уведомление о явке в Управление

Уважаемая _____

Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Тамбовской области (далее – Управление) направляет в Ваш адрес копию определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования от 20.02.2021 № 02.

В соответствии с пунктом 10 части 2 статьи 28.3, статей 24.5, частью 6 статьи 28.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ) уведомляем Вас о том, что в целях содействия в проведении административного расследования Вам необходимо явиться в Управление (г. Тамбов, ул. С. Рахманинова, д.1А) **11.03.2021 в 11:00** в кабинет № 206 (тел.: 8(4752)79-58-56) для рассмотрения вопроса о составлении протокола об административном правонарушении, предусмотренного частью 6 статьи 14.25 КоАП РФ.

При себе необходимо иметь документ, удостоверяющий личность (паспорт).

Одновременно, в целях установления всех обстоятельств дела, Управление предлагает Вам предоставить документы, указанные в определении о возбуждении дела об административном правонарушении

Вх. № 1508
26.02.2021

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 56

Тамбов уведомление и определение

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ

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 Б.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 «о» 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 «Инжаставская 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 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.

разъясняясь 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
(должность лица, рассмотревшего материал)

И.В. Третьякова
(подпись) (инициалы и фамилия)

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

Тамбов уведомление и определение

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ


**ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА
ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ,
КАДАСТРА И КАРТОГРАФИИ
(РОСРЕЕСТР)**

Управление
Федеральной службы государственной регистрации,
кадастра и картографии
по Тульской области
(Управление Росреестра по Тульской области)
Солфери ул., д. 20а, Тула, 300041
тел. (4872) 77-34-46, факс (4872) 30-10-44
e-mail: 71_upe@rosreestr.ru, http://www.rosreestr.ru

17.02.2021 № 02 - 14-02060 PC @
на № _____ от _____

О возбуждении дела

Уважаемый _____

Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Тульской области (далее – Управление) направляет Вам определение об истребовании сведений, необходимых для разрешения дела от 17.02.2021.

Непредставление, предоставление не в полном объеме, либо несвоевременное предоставление требуемых Управлением пояснений и материалов по направляемому определению об истребовании сведений от 17.02.2021 будет препятствовать надлежащей проверке законности должностного лица _____

В связи с этим, в случае умышленного невыполнения требований должностного лица, в производстве которого находится дело об административном правонарушении, по предоставлению истребуемых Управлением пояснений и материалов, необходимых для проведения административного расследования к 12.03.2021 (до 16 час. 00 мин. по московскому времени) в Управление по адресу: _____, в отношении Вас 12.03.2021 (в 16 час. 00 мин. по московскому времени) по адресу: _____ будет

2

составлен протокол об административном правонарушении, предусмотренном статьей 17.7 КоАП РФ.

Ваша неявка по вышеуказанному адресу 12.03.2021 (в 16 час. 00 мин. по московскому времени) препятствием для составления протокола об административных правонарушениях по статье 17.7 КоАП РФ.

Приложение: на 2 л.

Начальник отдела Управления Росреестра
по Тульской области


Т.В. Сергеева

Сергеева Татьяна Владимировна
8(4872) 77-34-08

Тульская область

ПРАКТИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В 2021 ГОДУ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ,
КАДАСТРА И КАРТОГРАФИИ

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

ОПРЕДЕЛЕНИЕ
об истребовании сведений, необходимых для разрешения дела

г. Тула 17 февраля 2021 года

Начальник отдела по контролю и надзору в сфере саморегулируемых организаций Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Тульской области (далее – Управление) Сергеева Татьяна Владимировна, рассмотрев материалы дела об административном правонарушении № 12, возбужденного 17.02.2021 в отношении должностного лица

об административных правонарушениях,

ОПРЕДЕЛИЛА:

Для разрешения дела необходимо истребовать у арбитражного управляющего Дорошенко Д.Н. пояснения (при отсутствии возможности предоставления копий направить предварительно посредством электронной почты: ufrs71sro@yandex.ru) на предмет получения от руководителя

аудиторских заключений по результатам обязательного аудита от 25.06.2020 и от 30.12.2019 и на предмет наличия права их размещения в Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц.

2. Указанные сведения и документы необходимо представить в адрес Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Тульской области в срок, указанный в сопроводительном письме Управления.

2

3. Настоящее определение направить для исполнения:

- арбитражному управляющему Дорошенко Д.Н. посредством электронной почты.

Начальник отдела
по контролю и надзору
в сфере саморегулируемых организаций
Управления Росреестра по Тульской области

 Т.В. Сергеева

Умышленное невыполнение законных требований должностного лица, осуществляющего производство по делу, влечет административную ответственность в соответствии со ст.17.7 КоАП РФ.

Тульская область

Москва

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.

TEL: (495) 800-6995 (77) 697-63

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. Бархванц, 235-92-41

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 ФЗ №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 ФЗ №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 ФЗ №129 от 08.08.2001г. п.3 ст.30 ФЗ №14 «Об ООО» п.2 ст.49 ФЗ №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 ФЗ №129 от 08.08.2001г. 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 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 ФЗ №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 ФЗ №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 ФЗ №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 ФЗ №129 от 08.08.2001г. п.«т» ст.23 ФЗ № 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 ФЗ №129 от 08.08.2001г. п.«с» ст.23 ФЗ № 129 от 08.08.2001г. п.2 ст.13 ФЗ № 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 ФЗ №129 от 08.08.2001г. п.«у» ст.23 ФЗ № 129 от 08.08.2001г. п.3 ст.20 ФЗ №214 об «ООО» п.1 ст.30 ФЗ №208 об «АО»	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

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».

ОТКАЗ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ СО СТОРОНЫ ФНС

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.

ПРАКТИКА ОТКАЗА ФНС В ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ В 2021 ГОДУ

 ЧАСТО ЗАДАВАЕМЫЕ ВОПРОСЫ

Федеральные вопросы

Требуется ли юридическому лицу и в какие сроки внести сведения о ликвидации в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности?

Да, юридическому лицу требуется внести в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности **уведомление о ликвидации** с указанием сведений о принятом решении о ликвидации юридического лица, ликвидационной комиссии (ликвидаторе), описания порядка, сроков и условий для предъявления требований его кредиторами, иных сведений, **в течение трех рабочих дней с даты формирования ликвидационной комиссии (назначения ликвидатора).**

Невнесение юридическим лицом вышеуказанных сведений в вышеназванный реестр является неисполнением юридическим лицом в процессе ликвидации обязанности уведомить кредиторов и в связи с этим **основанием для отказа** в государственной регистрации юридического лица при его **ликвидации.**

Источник:
Подпункт «н.5» пункта 7, пункт 9 статьи 7.1 Федерального закона от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»

**ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА**

Создай свой бизнес

[Оставить отзыв](#)

Ликвидация юридических лиц

[На главную](#)

- Индивидуальный предприниматель
- Юридическое лицо
 - Создание бизнеса
 - Ведение бизнеса
 - Реорганизация и прекращение бизнеса
 - Реорганизация юридических лиц
 - Ликвидация юридических лиц**

Предыдущий шаг < 1 2 **3** 4 5 6 7 8 > Следующий шаг

Шаг 3. Размещаем информацию в СМИ

Ликвидационная комиссия обязана опубликовать в журнале «Вестник государственной регистрации» сообщение о ликвидации, а также о порядке и сроке заявления требований кредиторами общества.

Кроме того, необходимо опубликовать уведомление о ликвидации юридического лица в Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц.

[« Назад](#) [Далее »](#)

Пошаговые действия

- Принимаем решение
- Уведомляем инспекцию
- Размещаем информацию в СМИ**
- Вывяляем кредиторов
- Составляем ликвидационный баланс
- Формируем пакет документов
- Сдаем документы
- Получаем свидетельство

Есть в печатном словесила

ФНС по поводу ликвидации и Федресурса

ПРАКТИКА ОТКАЗА ФНС В ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ В 2021 ГОДУ

 ЧАСТО ЗАДАВАЕМЫЕ ВОПРОСЫ

Федеральные вопросы

Требуется ли юридическому лицу и в какие сроки внести сведения об уменьшении уставного капитала в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности?

Да, юридическому лицу требуется внести в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности **уведомление об уменьшении уставного (складочного) капитала** с указанием способа, порядка и условий уменьшения уставного (складочного) капитала, описания порядка, сроков и условий для предъявления требований его кредиторами, иных сведений, **в течение трех рабочих дней с даты принятия решения об уменьшении уставного капитала**. **Невнесение** юридическим лицом вышеуказанных сведений в вышеназванный реестр является неисполнением юридическим лицом в процессе уменьшения уставного капитала обязанности уведомить кредиторов и в связи с этим **основанием для отказа** в государственной регистрации юридического лица в связи с **уменьшением уставного капитала**.

Источник:
Подпункт «н.7» пункта 7, пункт 8 статьи 7.1, подпункт «у» пункта 1 статьи 23 Федерального закона от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»

ФНС по поводу уменьшения УК и Федресурса

 ЧАСТО ЗАДАВАЕМЫЕ ВОПРОСЫ

Федеральные вопросы

Требуется ли юридическому лицу и в какие сроки внести сведения о реорганизации в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности?

Да, юридическому лицу требуется внести в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности **уведомление о реорганизации** с указанием сведений о каждом участвующем в реорганизации, создаваемом или продолжающем деятельность в результате реорганизации юридическом лице, форме реорганизации, описания порядка, сроков и условий для предъявления требований его кредиторами, иных сведений, **в течение трех рабочих дней с даты принятия решения о реорганизации**. **Невнесение** юридическим лицом вышеуказанных сведений в вышеназванный реестр является неисполнением юридическим лицом в процессе реорганизации обязанности уведомить кредиторов и в связи с этим **основанием для отказа** в государственной регистрации юридического лица при его **реорганизации**.

Источник:
Подпункт «н.6» пункта 7 пункт 8 статьи 7.1, подпункт «с» пункта 1 статьи 23 Федерального закона от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»

ФНС по поводу реорганизации и Федресурса

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 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.

КАК СОБЛЮСТИ ОБЯЗАННОСТЬ :

- С помощью услуг онлайн-сервиса (если у Вас отсутствует необходимая КЭП). Вам необходимо войти на сайт сервиса и оставить заявку, чтобы специалист смог связаться с Вами и уточнить вид и количество публикаций. Как правило, посредством такого сервиса публикация происходит в течение нескольких часов. Самыми быстрыми и удобными являются следующие онлайн-сервисы по размещению сведений в Федресурсе:
- <https://fedresurs.online>

КАК СОБЛЮСТИ ОБЯЗАННОСТЬ :



Раскрываем с 2013 года в Федресурсе
до 10 тыс. сообщений в год

8 800 500 67 29



8 (928) 431-17-00

Перезвоните мне

Заключите договор на раскрытие информации в Едином федеральном реестре юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, ИП и иных субъектов экономической деятельности (Федресурс) за 9 минут, освободите 730 часов в год и исключите штраф 50 000 руб. за каждый из 56 видов сообщений

24 000 опубликованных сообщений за 7 лет, ни одного штрафа, ответственность по договору, 150 благодарностей

100% положительных отзывов в Яндексe, оценка 5,0 - за счет работы 50 юристов, раскрывающих в среднем по 800 сообщений в месяц

Гарантируем по договору нашу ответственность за текст сообщения и срок публикации, ни одного штрафа, при штрафе возмещаем убыток по договору

Первыми в России начали раскрывать для клиентов сообщения с 2013 года

Собственная автоматизированная электронная система Битрикс24 и система сертификации позволяют автоматизировать раскрытие информации до 30 минут

https://corpteh.moscow/fedresurs_pks_ooo/

КАК СОБЛЮСТИ ОБЯЗАННОСТЬ :

ЧТО ВАМ ДАСТ СЕРТИФИКАЦИЯ?

- Вы получите гарантию, что на данный момент у вас раскрыты все необходимые сообщения на Федресурсе, следовательно, как минимум по этому основанию - ни главный бухгалтер, ни собственник не будут привлечены к ответственности.
- Вы проверите себя, либо лицо, отвечающие за раскрытие информации в вашей организации.
- Вы получите возможность применять в вашей фирменной документации и на сайте знак соответствия системы раскрытия информации установленным требованиям

Купить за 10 000 Р

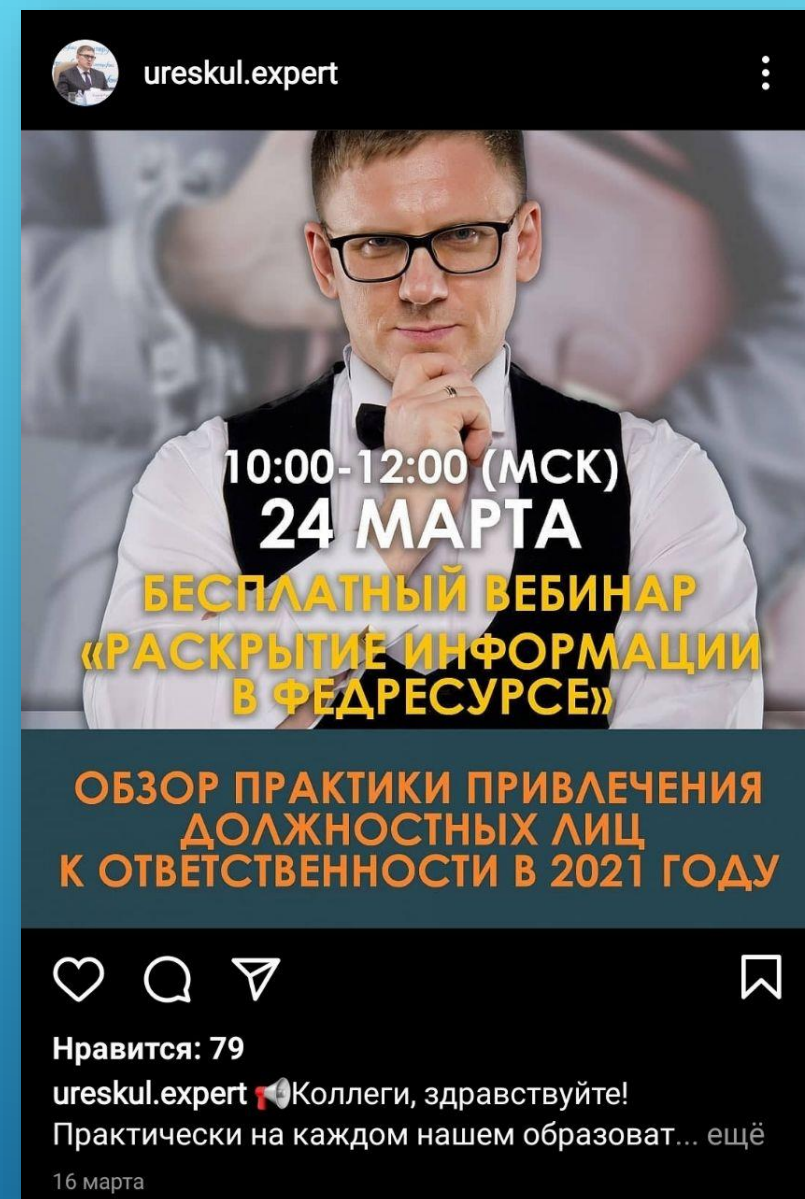


https://seminar-ikt.online/sertificaciya_fedresurs/

Если у вас нет ошибок в части раскрытия информации, мы выдадим сертификат соответствия бесплатно. Оставьте заявку на бесплатную проверку соответствия требованиям закона в части раскрытия информации в Федресурсе в течение 3-х минут.

Отметьте 3-х коллег в комментариях к посту о сегодняшнем вебинаре в аккаунте Instagram **@ureskul.expert** и вы получите в подарок:

- презентацию спикера
- чек-лист с 56 видами сообщений, подлежащими раскрытию в Федресурс
- сертификат участника вебинара от Национальной ассоциации корпоративных юристов (НАКЮР)



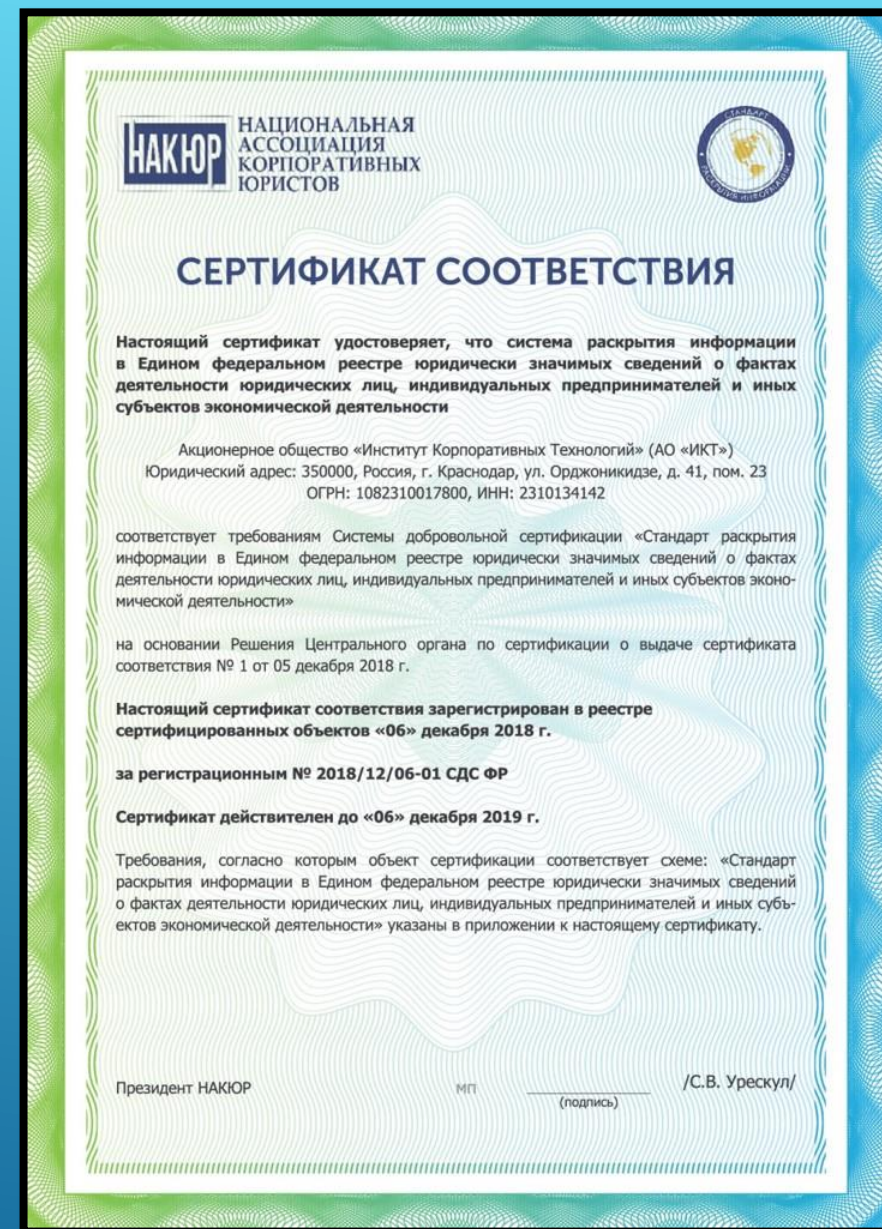
Пройдите короткий тест, чтобы проверить систему раскрытия информации на вашем предприятии.

В случае успешного прохождения теста мы оформим для вас **сертификат соответствия стандартам раскрытия информации в Федресурсе абсолютно бесплатно!**

~~2990~~ Р

БЕСПЛАТНО!

ПРОЙТИ ТЕСТ



Если вы **СОМНЕВАЕТЕСЬ** в правильности ответов на вопросы теста или **НЕ ХОТИТЕ** его проходить, просто **ЗАКАЖИТЕ БЕСПЛАТНЫЙ АУДИТ** обязанности по раскрытию информации в Федресурсе, который для вас проведут **СПЕЦИАЛИСТЫ** компании Федресурс Онлайн **РОВНО ЗА 3 МИНУТЫ**.

**ЗАКАЗАТЬ БЕСПЛАТНЫЙ
АУДИТ ОБЯЗАННОСТИ**



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

