



LEGICON

ПРАВО

Уголовная ответственность бенефициаров, руководителей бизнеса и главных бухгалтеров за налоговые преступления.

Типичные заблуждения и последствия ошибок



Бенефициар

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации и (или) ее руководителя, главного бухгалтера, члена коллегиального исполнительного органа или учредителя.



Субъекты преступления по ст. 199 УК РФ

- **Руководитель организации**
- **Уполномоченный представитель (ст. 29 НК РФ)**
- **Лицо, фактически выполнявшее обязанности руководителя организации.**



Причины

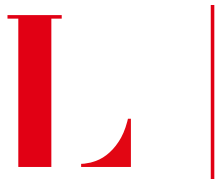
- **Формирование квалифицированного состава**
- **Взыскание недоимки за счет имущества бенефициара**
- **Подстраховка на случай снижения суммы**



Доказательства

- Свидетельские показания
- Результаты ОРМ
- Письменные доказательства





LEGICON
ПРАВО

Игорь Менькин

Адвокат адвокатской палаты Пермского края

Специализация:

- **экономические и налоговые преступления**
- **субсидиарная ответственность в банкротстве**

+7 902 471 98 71



КОНТАКТЫ



+7 (495) 921-45-27



info@legicon.ru



<https://t.me/legiconlawyers>



г. Москва, 2-я Звенигородская 13, с43, э.6, оф.64



Работаем с компаниями от Калининграда до Южно-Сахалинска!

