

Деяния совершенное в крупном размере

Совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, заведомо приобретенными другими лицами преступным путем, в целях придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иным имуществом в крупном размере:

-наказывается штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на срок до двух лет со штрафом в размере до пятидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех месяцев либо без такового.



Легализация отмыывания доходов, добытых преступным путем

Совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, заведомо приобретенными другими лицами преступным путем, в целях придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иным имуществом -

наказывается штрафом в размере до ста двадцати тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до одного года.

**Прокуратура города
Березники
Пермского края
РАЗЪЯСНЯЕТ:**

«Легализация отмыывания доходов, добытых преступным путем»



**город Березники
2021 год**

Пример нелегального обналичивания денежных средств

Вывод денежных средств через фирмы-однодневки. Заключается фиктивный договор на оказание услуг, поставку и т.п., разумеется, договор не исполняется, перечисленные деньги фирма обналичивает, сумма, за вычетом процента вознаграждения, передается заказчику.

В таком случае, контролирующие лица – (учредитель, директор, гл.бух) могут быть привлечены к ответственности по данным статьям: ст. 199 «Уклонение от уплаты налогов» и 199.1 «Неисполнение обязанностей налогового агента». В таком случае налоговой исключаются из затрат все расчеты по подозрительным договорам и доначисляются налоги. Ст. 327 «Подделка документов». Ст. 171 «Незаконное предпринимательство» (привлекается руководитель фирмы-однодневки). Ст. 174 и 174.1 «Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем».



Деяния, совершенные группой лиц по предварительному сговору или лицом с использованием своего служебного положения

Наказываются принудительными работами на срок до трех лет с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового либо лишением свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех лет или без такового, с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

Финансовые операции и другие сделки в крупном размере

Финансовыми операциями и другими сделками с денежными средствами или иным имуществом, совершенными в крупном размере, признаются финансовые операции и другие сделки с денежными средствами или иным имуществом, совершенные на сумму, превышающую один миллион пятьсот тысяч рублей, а в особо крупном размере - шесть миллионов рублей.

