

## Недостоверность сведений в ЕГРЮЛ



**Для кого (для каких случаев):** Недостоверность сведений в ЕГРЮЛ = большие неприятности.

**Сила документа:** Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

**Цена вопроса:** Достоверность сведений об Организации в ЕГРЮЛ.

**Схема ситуации:** Благодаря планомерному внедрению электронного документооборота никаких проблем со сдачей отчетности и прочему интернет-взаимодействию с налоговой инспекцией не возникает даже у фирм из самых отдаленных уголков России. Например, организация была зарегистрирована в далёком-далёком селе, на одной из улиц, в доме номер 41 (это важно) в 2015 году.

И вдруг 11.01.2019 года Межрайонная инспекция берёт и отказывает в приеме Расчета по страховым взносам за 2018 и Сведений о среднесписочной численности работников! Окончательно дошло до Учредителя, что у фирмы проблемы, только после отказа инспекции в приеме бухгалтерской отчетности и декларации по УСН 15.02.2019.

«Забежал» Учредитель, настроил жалобу в вышестоящее УФНС, а ему в ответ: «А вы кто? Мы вашу жалобу принять не можем, потому как ваши полномочия не подтверждены. В ЕГРЮЛ содержится запись о недостоверности сведений об учредителе».

Тогда еще одну жалобу написал Учредитель с требованиями исключить указанную запись из ЕГРЮЛ и признать действия регистрирующего органа незаконными. Эту жалобу тоже не приняли, в связи с тем, что запись была внесена 18.10.18 и трехмесячный срок на подачу возражений уже прошел. Тогда Учредитель направил в суд исковое заявление ровно с теми же требованиями. Суд заявление принял, поскольку в этой ситуации трехмесячный срок следует считать с даты получения отказного ответа от вышестоящего налогового органа. Стал суд разбираться и выяснил...

В середине 2018 года в связи с переходом на онлайн-кассы всем подразделениям налоговой инспекции было поручено довести до каждого налогоплательщика новый порядок применения ККТ. Два бумажных сообщения о новшествах полетели по адресу Организации, указанному в ЕГРЮЛ, и ... вернулись в связи с отсутствием адресата. ИФНС направила в адрес Организации и ее Учредителя два письма: «о необходимости явки в Инспекцию для дачи пояснений по вопросу о достоверности сведений о руководителе и адресе юридического лица, указанных при государственной регистрации». И повестку о вызове Учредителя в Инспекцию на допрос в качестве свидетеля. А в ответ тишина...

Администрация села, где была зарегистрирована Организация, на запрос ИФНС ответила, что указанного в ЕГРЮЛ адреса не существует. Инспекция даже выезжала в село, чтобы убедиться и запротоколировать, что дома 41, действительно, там нет.

ИФНС по межведомственным каналам выяснила, что Учредитель, в 1999 году был зарегистрирован в городе. Квартира в городе принадлежит его матери. На допросе она рассказала, что своего сына не видела уже много лет, что у него куча кредиторов, потому что он терял паспорт, и никакой фирмы у него не может быть, поскольку сын всегда зарабатывал на жизнь мойкой автомобилей.

Дело в суде рассматривалось в отсутствие «Учредителя», определением суд обязал его явкой в судебное заседание, однако вызванный в суд «Учредитель» не явился.

Экспертиза установила, что все жалобы в УФНС, доверенность представителя Организации и заявление в суд от имени Учредителя подписаны разными людьми, даже фамилию Учредителя написали с ошибкой. Кроме того, определением суд запросил у Организации первичные документы, деловую переписку, подписанные «Учредителем». Однако эти документы Организация суду не представила.

Суд признал действия налоговиков правомерными и оставил запись о недостоверности сведений об Учредителе и Организации. В это же время в ЕГРЮЛ появилась новая запись – о предстоящем исключении Организации из ЕГРЮЛ. Оспорить в этом же процессе еще и эту запись суд не позволил, указав, на право подачи отдельного заявления. Таинственный «некто» в этом процессе прошел все три инстанции. Видимо, очень важна эта «левая» фирма в каких-то не менее таинственных процессах.

**Выводы и Возможные проблемы:** Всем благонадежным налогоплательщикам не стоит упускать из виду, что инспекция может направить не только электронные, но и бумажные документы по обычному почтовому адресу. Учитывая постоянные масштабные изменения в налоговом законодательстве, повод послать налогоплательщику письмо всегда найдется.

**Строка для поиска в КонсультантПлюс:** «Недостоверность сведений в ЕГРЮЛ».

**Где посмотреть документы:** КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ДАЛЬНЕВОСТОЧНОГО ОКРУГА ОТ 10.12.2019 N Ф03-5744/2019 ПО ДЕЛУ N А73-4531/2019](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)



Нет КонсультантПлюс?

**Закажите** полную версию документа или  
**подберите комплект** КонсультантПлюс самостоятельно