



Закон «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в части противодействия незаконным финансовым операциям» № 134-ФЗ от 28.06.2013 г. подписал президент Российской Федерации. Согласно этому закону будут расширены возможности для взыскания недоимки, которую должны юридические лица более трех месяцев. Также увеличивается роль информации, которая представляется в Единый государственный реестр юридических лиц, и в части налоговых правоотношений. Например, налоговый орган будет отправлять письма только по адресам, которые указаны в ЕГРЮЛ. Кроме того, налоговая инспекция имеет дополнительное основание для блокировки счета организации, в частности, не предоставление квитанции о приеме электронных документов ИФНС.

Также на законодательном уровне увеличится количество лиц, отвечающих по обязательствам банкрота при порче бухгалтерских документов. Согласно закону налоговым службам предоставляется право на получение информации о банковских вкладах и счетах любых лиц. Следует отметить, что и физические лица, не являющиеся индивидуальными предпринимателями, тоже будут усиленно контролироваться

налоговиками. Также, налоговая инспекция может получить выписку по счету налогоплательщика ИФНС контрагента данного налогоплательщика, а не только при проверке относительно него самого.

Следует отметить, что произошли изменения в финансовой сфере. Сейчас «крупный размер» преступлений будет считаться «особо крупным». Более жесткими будут наказания за совершенные финансовые преступления, вводятся новые преступления, и соответственно, меры наказания за них. Теперь юридические лица будут нести ответственность за недостоверные данные, представленные в ЕГРЮЛ. Банки будут иметь право на расторжение договора банковского счета. Но, при этом налоговые органы не имеют право на учет налогов, не обращая внимания на сделки с «подозрительными» контрагентами. В первоначальной редакции проекта закона этот пункт был заложен, но его исключили к третьему чтению в Государственной Думе.