

О незаконной деятельности

Незаконная предпринимательская деятельность – это не только «купи-продай»!

Инспекцией МНС по Минской области на постоянной основе проводится работа по выявлению правонарушений, связанных с осуществлением незаконной предпринимательской деятельности. Вот ситуация, в которой с точки зрения гражданского законодательства все хорошо, а со стороны налоговой инспекции есть вопросы.

Так, управлением оперативных мероприятий инспекции МНС по Минской области установлен гражданин, который на протяжении 5 лет на систематической основе неопределенному кругу лиц выдавал займы гражданам под проценты, а гарантией возврата по договору займа выступала недвижимость таких физических лиц.

В результате деятельности «серого» займодавца, один из граждан, не сумевший вернуть долг вовремя, потерял свое жилье. Неоднократные обращения в суд, с целью признать эту сделку недействительной, так как она является кабальной, результата не принесли. С точки зрения гражданского-правовых отношений суд резюмировал: взял деньги в долг на определенный период и на определенных условиях - исполни обязательство и верни долг.

Однако, в ходе рассмотрения материалов по гражданскому делу налоговым органом установлено, что займодавец получил доход, в виде процентного вознаграждения за пользование его деньгами, в сумме более 48 000,00 рублей.

В качестве субъекта, включенного в перечень микрофинансовых организаций, которые законным способом выдают займы, займодавец включен не был и не мог быть включен так как является физическим лицом – следовательно осуществлял свою деятельность незаконно.

В связи с чем, его действия квалифицированы как незаконная предпринимательская деятельность по части 2 статьи 13.3 КоАП Республики Беларусь.

Постановлением суда предприимчивый гражданин привлечен к административной ответственности в виде штрафа в размере 50 базовых величин и конфискации 20% полученного дохода.

Информация размещена на сайте Министерства по налогам и сборам и предоставлена инспекцией МНС по г.Барановичи.