Приложение № 4

к «Делу клиента»

**Признаки возможного осуществления фиктивной хозяйственной деятельности:**

* 1. Регулярное проведение необычных операций и сделок.
  2. Незначительный размер уставного капитала (как правило, 10.0 тыс. руб.), в том числе внесенный имуществом.
  3. Единственный учредитель – физическое лицо, он же – генеральный директор.
  4. Отсутствие перечислений денежных средств на заработную плату; (полученная информация от межведомственного взаимодействия).
  5. Организация осуществляет деятельность в течение трех месяцев со дня открытия счета.
  6. Открытие расчетного счета Представителем организации по доверенности.
  7. Осуществление операций (сделок) по доверенности на постоянной основе лицами, не являющимися сотрудниками организации.
  8. Повторяющиеся случаи изменения места постановки на налоговый учет.
  9. Регистрация организации по адресу массовой регистрации юридических лиц, либо регистрация Клиента по адресу, по которому зарегистрировано другое юридическое лицо.
  10. Отсутствие информации о хозяйственной деятельности Клиента в открытых источниках информации.
  11. Отсутствие информации об уплате налоговых платежей в бюджеты различных уровней, либо их явно несущественный характер по сравнению с деятельностью (оборотами по счету) Клиента.
  12. Наличие информации о представлении Клиентом бухгалтерской отчетности с нулевыми показателями при условии проведения операций по счетам, открытым в кредитной организации, связанных с зачислением или списанием денежных средств; (полученная информация от межведомственного взаимодействия).
  13. Фонд заработной платы сотрудников организации установлен из расчета ниже, либо несущественно выше официального прожиточного минимума; (полученная информация от межведомственного взаимодействия).
  14. Исполнение одним лицом обязанностей руководителя в нескольких организациях.
  15. Отсутствие в штате должности главного бухгалтера или бухгалтерской службы, за исключением случаев, когда ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации (аудиторской фирме) или бухгалтеру-специалисту (индивидуальному аудитору).
  16. Отсутствие в штате организации работников, помимо руководителя и главного бухгалтера.
  17. Осуществление доверительного управления деятельностью организации другим юридическим лицом, находящимся в стадии ликвидации.