ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ О ВЛИЯНИИ ЭПИДЕМИИ НА БИЗНЕС В ПОЛЬШЕ

ПРАКТИЧЕСКИЕ ЮРИДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ДЛЯ БИЗНЕСА В ПОЛЬШЕ

R.PR. TATYANA KORYAKINA | ADW. JOANNA MACHLAŃSKA

СОДЕРЖАНИЕ

1. ДОГОВОРА..... 4

1.1. Переговоры.....4

1.2. Анализ договоров.....4

1.2.1. Форс-мажорная оговорка.....4

1.2.2. В случае отсутствия в договоре форс-мажорной оговорки.....5

1.2.3. Неустойка.....6

1.2.4. Расторжение разговора.....7

1.3. Общие Принципы в законах.....7

1.4. Рекомендация.....7

2. КАКИЕ ОБЯЗАННОСТИ ИМЕЮТ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ (ООО) В ПОЛЬШЕ В БЛИЖАЙШЕЕ ВРЕМЯ..... 8

2.1. Подача финансовых отчетов.....8

2.2. Подача финансовых отчетов и информации в Центральный реестр реальных бенефициаров.....8

2.3. Рекомендация.....9

3. КАК ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ В ПОЛЬШЕ МОГУТ ДЕЙСТВОВАТЬ ВО ВРЕМЯ COVID-19..... 9

3.1. Принятие решений членами правления ООО в Польше.....9

3.2. Принятие решений членами наблюдательного совета ООО в Польше.....10

3.3. Принятие решений учредителями ООО в Польше.....10

3.4. Запланированные изменения в польском Кодексе коммерческих предприятий в связи с эпидемией COVID-19.....11

3.5. Быстрая регистрация общества с ограниченной ответственностью в Польше через интернет……11

4. ТРУДОВОЕ ПРАВО 12

5. НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТЬ И БАНКРОТСТВО ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ В ПОЛЬШЕ 13

5.1. Что может сделать компания в Польше, чтобы не потерять финансовой ликвидности? Как избежать банкротства общества в Польше?……..13

5.1.1. Судебная реструктуризация юридического лица в Польше……..14

5.1.2. Банкротство юридического лица в Польше……15

5.1.3. Последствия неподачи заявления о банкротстве общества в Польше….15

6. УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СВЯЗАННАЯ С ВЕДЕНИЕМ БИЗНЕСА В ПОЛЬШЕ ВО ВРЕМЯ COVID-19 16

6.1. Уголовная ответственность за несоставление финансового отчета и отчетов о деятельности в Польше……16

6.2. Уголовная ответственность за неподачу заявления о банкротстве в Польше17

6.3. Уголовная ответственность за мошенничество в Польше……..17

6.4. Уголовная ответственность за эксплуатацию контрагента в Польше……18

6.5. Уголовная ответственность в Польше за оставление работника в опасности потерять его жизнь или нанести серьезный вред здоровью……18

6.6. Последствия при совершении преступления для иностранца в Польше список SIS……19

7. ОГРАНИЧЕНИЯ ПЕРЕСЕЧЕНИЯ ГРАНИЦ 20

8. СУДЫ И ОРГАНЫ ГОС. АДМИНИСТРАЦИИ 21

1. ДОГОВОРА

Что в случае если из-за ситуации связанной с эпидемией COVID-19 Ваша фирма не можем выполнить свои обязательства согласно ранее заключенным договорам? Каковы последствия этого и как можно (хотя бы в какой-то степени) предотвратить негативный сценарий.

1.1 Переговоры

Человеческий фактор никто не отменял, поэтому независимо от юридических нюансов в первую очередь предлагаем «сесть за стол переговоров». Возможно наиболее правильным решением является пересмотр условий договоров. Чем раньше переговоры начнутся, тем лучше, чтобы избежать дальнейшего усугубления ситуации. Предметом переговоров может быть: (1) изменение способа выполнения обязательств, (2) продление сроков, (3) рассрочка платежей, (4) обоюдное соглашения о погашении текущей задолженности и т.д. В настоящий момент чрезвычайно важна коммуникация между бизнес-партнерами и солидарность в бизнесе.

1.2 Анализ договоров

В случае если Ваш партнер не заинтересован в проведении переговоров и ситуация выглядит таким образом, что спора скорее всего не избежать - нужно начать готовить аргументы. В первую очередь должен быть проанализирован сам договор, в котором в первую очередь рекомендуем обратить внимание на нюансы указанные ниже.

1.2.1 Форс-мажорная оговорка

Довольно-таки часто стороны включают оговорку о том, что в случае форс-мажорной ситуации стороны не несут ответственности за невыполнение либо ненадлежащее выполнение договорных обязательств. Чаще всего такая оговорка звучит следующим образом:

Ни одна из Сторон не несет ответственности перед другой Стороной за невыполнение обязательств, вызванное обстоятельствами, возникшими помимо воли и желания Сторон, которые нельзя было предвидеть или избежать, включая объявленную или фактическую войну, гражданские волнения, землетрясения, наводнения, пожары и другие стихийные бедствия, действия государственных или муниципальных органов и прочие непреодолимые обстоятельства.

Можно заметить, что данная оговорка не содержит прямой ссылки на эпидемию, но так как список форс-мажорных обстоятельств редко является закрытым, то есть все основания предполагать, что будет он включать в себя также нынешнюю ситуацию связанную с COVID-19. На практике что-то может быть признано форс-мажорным обстоятельством если – это:

(a) внешнее событие,

(b) которое невозможно (или почти невозможно) предвидеть

(c) чьи последствия не могут быть предотвращены.

Важно однако помнить, что даже если согласно Вашему договору эпидемия будут признаны как форс-мажорные обстоятельства, то в любом случае должна быть причинно-следственная связь между невыполнением либо ненадлежащим исполнением договора и форс-мажором. Иначе говоря, неисполнение или ненадлежащее исполнение договорных обязательств должно фактически являться результатом форс-мажорных обстоятельств (т.е. в данном случае эпидемия COVID-19), а не, например, отсутствия должной осмотрительности либо других действий с Вашей стороны.

1.2.2 В случае отсутствия в договоре форс-мажорной оговорки

Если договор не содержит форс-мажорной оговорки, ответственность стороны за неисполнение договора обычно будет основываться на принципе вины (т.е. сторона будет нести ответственность при наличии ее вины).
В таком случае, если в результате эпидемии (ее последствий) сторона не может выполнить договор, ей скорее всего нельзя будет приписать вину, а следовательно,

и ответственность. Однако обращаем внимание, что в данном случае большое значение будет иметь реальное влияние эпидемии на выполнение конкретного договора.

В некоторых договорах ответственность основывается на принципе риска (т.е. ответственность, не зависящая от вины правонарушителя). Общепринято, что в случае форс-мажорных обстоятельств можно также, при определённых условиях, освободиться от ответственности, даже если договор составлен на основании принципа риска.

Резюмируя, ответственность за неисполнение контракта по причине эпидемии или ее последствий может быть при определенных условиях исключена либо ограничена независимо от того, есть ли в договоре форс-мажорная оговорка или нет, и независимо от режима ответственности (ответственность на основании вины или риска). В любом случае каждую ситуацию необходимо проанализировать индивидуально.

1.2.3 Неустойка

Обязательно стоит обратить также внимание предусмотрена ли в Вашем договора неустойка за невыполнение определенных обязательств, и если да, то за что именно. В данном месте стоит иметь ввиду, что с точки зрения польского законодательства важно отличать понятия «*zwłoka*» и «*opóźnenie*». И то и другое чаще всего переводиться на русский язык как «просрочка», однако на польском есть существенные различия. И так, «***zwłoka***» это когда сторона не выполнила договор по причинам, за которые она **несет ответственность**, то есть по причинам зависящим от нее. В свою очередь «***opóźnenie***» это любая просрочка, независимо от причин и независимо от того, кто или что в этом виноват.

То есть, если Вы не можете выполнить договор по причине эпидемии и в Вашем договоре неустойка предусмотрена за ***zwłoka,*** то с юридической точки зрения обязательство по уплате неустойки может быть исключено, так как причина невыполнения (т.е. эпидемия) возникла не по Вашей вине. Но если неустойка предусмотрена за ***opóźnenie***, то нужно рассматривать индивидуально и подготовить более веские аргументы.

1.2.4 Расторжение разговора

В следующим пункте просим обратить внимание, предусмотрена ли в Вашем договоре возможность расторжения договора в случае невыполнения либо ненадлежащего выполнения договора, и если да, то в каких именно случаях это возможно (например в случае *zwłoki* либо *opóźnienia*, см. пункт выше).

Если в договоре предусмотрена возможность расторжения договора, то проверьте положения договора, касающиеся условий расторжения, а также правила расчетов между сторонами, включая авансовые платежи (предоплаты).

1.3 Общие Принципы в законах

Возникновение форс-мажорных обстоятельств (в том числе эпидемеи), как правило, не означает автоматического прекращения действия контракта (разве что стороны в договоре так решили). Если в договоре ничего не оговорено, то сторона может рассмотреть возможность обращения в суд на основании положений Гражданского кодекса. Запрос может касаться изменения способа исполнения обязательства, размера услуги или даже расторжения договора. Однако в данном случае стоит иметь ввиду довольно-таки длительную судебную процедуру.

1.4 Рекомендация

Как было указано выше, если в связи с форс-мажорными обстоятельствами есть риск неисполнения Вами договора, то рекомендуем незамедлительно уведомить об этом Вашего контрагента. Возможно переговоры позволят избежать размера ущерба для каждой из сторон.

Кроме того, стоит уже сейчас готовить аргументы/собирать доказательства, подтверждающие невозможность или сложность выполнения договора (счета-фактуры, переписка с третьими лицами и т.д.).

Если к Вашему договору применима конвенция ООН о договорах международной купли-продажи товаров, то данная конвенция также предусматривает возможность исключить либо ограничить ответственность в случае если невыполнение договорных обязательств является следствием причины, независящей от сторон. Уведомление другой стороны о сложившейся ситуации является обязательным.

2. КАКИЕ ОБЯЗАННОСТИ ИМЕЮТ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ (ООО) В ПОЛЬШЕ В БЛИЖАЙШЕЕ ВРЕМЯ?

2.1 Подача финансовых отчетов

31 марта 2020 г. - это крайний срок для составления финансового отчета и отчетов о деятельности для компаний, которых финансовый год совпадает с календарным годом.

2.2 Подача финансовых отчетов и информации в Центральный реестр реальных бенефициаров

Важные сроки**:**

(a) 13 апреля 2020 г. **- это был крайний срок подачи информации в Центральный реестр реальных бенефициаров (Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych) для обществ, которые были** созданы перед 13 октября 2019 г**., но в связи с эпидемией коронавируса этот** срок продлен по 13 июля 2020 г.

(b) **7 дней с даты создания общества** - это крайний срок подачи информации в Центральный реестр реальных бенефициаров для **новых обществ** (которые были созданы после 13 октября 2019 г.).

Центральный реестр реальных бенефициаров - это система, в которой собирается и обрабатывается информация о реальных бенефициарах, то есть физических лицах, осуществляющих прямой или косвенный контроль над компанией. Одна из главных задач CRBR - противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма. Данные в Центральный реестр реальных бенефициаров представляются только лицом, уполномоченным представлять компанию (например, членом правления). Заявление подается через Интернет на основе приложения с квалифицированной электронной подписью или подписью, подтвержденной доверенным профилем ePUAP.

Лицо, которое сообщает и обновляет данные, несет ответственность за ущерб, причиненный в результате сообщения ложных данных в Центральном реестре реальных бенефициаров, а также за непредоставление данных и изменений данных, указанных в записи в реестре в течение установленного срока. Исключением является ситуация, когда ущерб возник в результате форс-мажорных обстоятельств или исключительно по вине потерпевшей стороны или третьей стороны, за которую не несет ответственности лицо, сообщающее и обновляющее информацию о фактических бенефициарах.

2.3 Рекомендация

Мы рекомендуем Вам немедленно убедиться, что все лица, которые должны подписать соответствующие документы в связи с выполнением вышеуказанных обязанностей имеют действительную квалифицированную электронную подпись или действительный доверенный профиль ePUAP.

В случае превышения вышеуказанных сроков в связи с чрезвычайной ситуацией, которая представляет собой эпидемия COVID-19, не исключена возможность ссылаться на это обстоятельство в будущем для оправдания для невыполнения этих обязательств. По этой причине мы рекомендуем Вам начать документировать сегодня причины, по которым Ваша компания не сможет представить финансовый отчет или заявку в Центральный реестр реальных бенефициаров в установленный срок, например, сохранив переписку с бухгалтерами и аудиторами.

3. КАК ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ В ПОЛЬШЕ МОГУТ ДЕЙСТВОВАТЬ ВО ВРЕМЯ COVID-19

Общество с ограниченной ответственностью это самый распространенный способ ведения хозяйственной деятельности иностранцами в Польше. Ниже рассмотрим, можно ли собрания членов правления, наблюдательного совета и учредителей ООО в Польше проводить дистанционно.

3.1 Принятие решений членами правления ООО в Польше

Польский Кодекс коммерческих предприятий ничего не говорит о возможности проведения собраний членов правления ООО при помощи средств дистанционной связи или письменно. Поэтому такая возможность в настоящее время является неоднозначной.

3.2 Принятие решений членами наблюдательного совета ООО в Польше

Обычно наблюдательный совет ООО в Польше принимает решения, если хотя бы половина его членов присутствует на собрании и все его члены были приглашены. Устав может предусматривать более строгие требования к кворуму наблюдательного совета.

Уставом может быть предусмотрено, что члены наблюдательного совета могут участвовать в принятии решений наблюдательного совета путем подачи своего письменного голоса через другого члена наблюдательного совета. Голосование в письменном виде не может касаться вопросов, поставленных на повестке дня заседания наблюдательного совета.

Принятие решений наблюдательным советом в письменной форме или с использованием средств дистанционной связи допускается только в том случае, если это предусмотрено уставом. Решение вступает в силу, если все члены наблюдательного совета были уведомлены о содержании проекта решения. Принятие решений с помощью этих методов НЕ может относиться к выборам председателя и заместителя председателя наблюдательного совета, назначения члена правления и увольнения и отстранению от должности таких лиц.

3.3 Принятие решений учредителями ООО в Польше

Обычно решения учредителей принимаются на собрании. Решения могут быть приняты без проведения собрания учредителей, если все учредители письменно согласятся с решением, которое будет принято, или с письменного голосования.

Устав может разрешить **участие в собрании учредителей с использованием электронных средств связи**. Это заключается в частности в:

(a) передачи собрания учредителей в режиме реального времени;

(b) двусторонней связи в режиме реального времени, в которой учредители могут выступать на собрании учредителей с другого места, чем место проведения собрания учредителей;

(c) осуществлении права голоса лично или по доверенности до или во время собрания учредителей.

Принятие решений в этих режимах вне собрания учредителей исключается в отношении решений, для которых принятия польский Кодекс коммерческих предприятий требует созыва собрания учредителей (например, решение о слиянии или преобразовании компании) и решений, по которым требуется тайное голосование (например, выбор члена правления).

3.4 Запланированные изменения в польском Кодексе коммерческих предприятий в связи с эпидемией COVID-19

Планируется немедленно внести изменения в Кодекс коммерческих предприятий Польши и разрешить организацию «дистанционного» собрания членов правления, наблюдательного совета и учредителей для всех обществ с ограниченной ответственностью без необходимости изменения корпоративных документов. Как только появятся какие-либо изменения, мы будем обновлять нашу информацию.

3.5 Быстрая регистрация общества с ограниченной ответственностью в Польше через интернет

Если Вы планировали начать бизнес в Польше, то мы напоминаем Вам о уже существующем и доступном решении, которое заключается в регистрации ООО через интернет - без необходимости личного присутствия в Польше. Быстрая регистрация общества с ограниченной ответственностью в Польше возможна - через систему «eMS — S24».

Положения, касающиеся ООО, созданного через интернет, за исключением некоторых, похожих на ООО, регистрация которого проходит обычным образом. Точно также как и при регистрации у нотариуса, общество с ограниченной ответственностью зарегистрированное через систему «eMS — S24», может быть создано одним или более лицом, с каждой целью, если это не противоречит

законодательству. Этот способ гораздо удобнее, так как **все можно сделать дома** через систему «eMS — S24», которая разработана Министерством юстиции Польши.

3.5.1 Плюсы регистрации ООО онлайн

(a) Заключение договора не требует нотариального акта**,** достаточна обычная электронная подпись (все делается онлайн).

(b) Заявление на регистрацию компании в системе «S24» признает суд в течение 1 дня с момента его подачи**.**

(c) До регистрации онлайн необязательно покрывать весь уставный капитал**.** Заявление об оплате уставного капитала надо подать в суд в течение 7 дней со дня регистрации ООО.

(d) Оплата за регистрацию: судебный сбор в размере **250 złotych**, а также за объявление в Судебном и Хозяйственным Мониторинге (Monitor Sądowy i Gospodarczy) в размере 100 złotych**.**

3.5.2 Минусы регистрации ООО онлайн

(a) Вы не можете сами сформулировать содержание договора. Вы должны использовать образец договора, который находится на сайте Министерства юстиции

(b) Уставной капитал должен быть сформирован только за счет денежных средств**.**

4. ТРУДОВОЕ ПРАВО

Что в случае если работодатель вынужден закрыть рабочее заведение, фабрику и т.д.?

Польское законодательство предоставляет работодателю несколько инструментов. Работодатель может поручить работнику выполнение другой работы, в отличии от

той, которая указана в трудовом договоре, в соответствии с квалификацией работника при сохранении существующего вознаграждения (если это возможно).

Работодатель может также поручить работникам взять выходные дни за сверхурочные часы. Можно рассмотреть возможность договориться с работником об отпуске (согласие работника обязательно).

Если в компании есть профсоюзы, работодатель может предложить им соглашение о введении менее благоприятных условий труда, чем те, которые вытекают из трудовых договоров (например, сокращение премий, временное сокращение полной занятости). В крайнем случае существует возможность объявить простой работы по организационным или экономическим причинам.

Также обращаем внимание, что работник может отказать ехать в командировку за границу. Основанием является пункт 1 статьи 210 Трудового кодекса, который позволяет воздерживаться от выполнения работы в том случае, если ее условия представляют прямую угрозу здоровью или жизни работника или если выполненная работа угрожает такой опасности другим лицам.

5. НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТЬ И БАНКРОТСТВО ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ В ПОЛЬШЕ

Эпидемия коронавируса уже повлияла на финансовую ликвидность многих отраслей бизнеса в Польше. Многие компании имеют или скоро будут иметь проблемы с выплатой зарплаты работникам, арендной платы, налогов или обязательств перед контрагентами. Однако компания должна как можно раньше реагировать на проблемы и планировать, как справиться с кризисом. Лучше всего реагировать до того, как компания станет неплатежеспособной.

5.1 Что может сделать компания в Польше, чтобы не потерять финансовой ликвидности? Как избежать банкротства общества в Польше?

В настоящее время особенно важно внимательно следить и контролировать, выполняет ли компания свои денежные обязательства на постоянной основе. Когда

общество перестает выполнять свои обязательства, возможно предпринять два юридических шага:

(a) судебная реструктуризация юридического лица,

(b) банкротство юридического лица.

5.2 Судебная реструктуризация юридического лица в Польше

Целью судебной реструктуризации является прежде всего избежание необходимости объявления банкротства посредством договоренности с кредиторами, а в последствии избежание ликвидации общества.

Процесс реструктуризации может быть проведен в отношении **неплатежеспособного общества** или **общества, которое находится под угрозой неплатежеспособности**.

Должник является **неплатежеспособным**, если он утратил способность выполнять свои финансовые обязательства. Предполагается, что должник утратил способность выполнять свои денежные обязательства, если задержка в исполнении денежных обязательств **превышает три месяца**.

Юридическое лицо является неплатежеспособным также тогда, когда его денежные обязательства превышают стоимость его имущества, и это условие сохраняется в течение периода, **превышающего двадцать четыре месяца**.

Должником, которому **угрожает неплатежеспособность**, следует считать должника, которого экономическое положение указывает на то, что он может скоро стать неплатежеспособным.

Закон предусматривает 4 вида судебной реструктуризации юридического лица в Польше. Процесс реструктуризации в Польше заканчивается решением суда об утверждении соглашения с кредиторами или об отказе в утверждении этого соглашения.

5.3 Банкротство юридического лица в Польше

Суд в Польше решает о банкротстве в отношении общества, которое стало **неплатежеспособным** (понятие неплатежеспособного должника указано выше). **Заявление о банкротстве в суд вправе подать должник или его кредитор**. Так что имейте в виду, что если Ваш контрагент в Польше перестал оплачивать Ваши услуги, то Вы — как кредитор — вправе подать заявление о банкротстве такого контрагента в Польше.

Должник обязан подать такое заявление **не позже чем 30 дней со дня, когда возникло основание для объявления банкротства**.

Цель этого разбирательства - максимально удовлетворить кредиторов после ликвидации активов компании. В основном это связано с возможностью ликвидации имущества общества, т.е. его продажи доверительным управляющим. Часто объявление банкротства общества в Польше заканчивается закрытием предприятия и, в конечном итоге, прекращением его законного существования.

5.4 Последствия неподачи заявления о банкротстве общества в Польше

Неподача заявления о банкротстве общества в Польше может вызвать целый ряд негативных последствий для членов правления общества, в том числе для его президента. В этом случае их личное имущество находится под угрозой, так как кредиторы компании смогут требовать взыскания долгов непосредственно с членов правления общества. Лицо, ответственное за подачу заявления о банкротстве общества в Польше, **отвечает всем своим имуществом за ущерб, причиненный по причине неподачи заявления или несоблюдения срока подачи этого заявления**.
Необходимо также считаться с **наложением запрета на ведение бизнеса и выполнения определенных функции на срок от одного до десяти лет**, которое может постановить суд в случае несвоевременной подачи заявления о банкротстве. Кроме того, **члены правления могут быть привлечены к уголовной ответственности** за неподачу заявления в суд о банкротстве общества в Польше, о чем мы пишем ниже.

6. УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СВЯЗАННАЯ С ВЕДЕНИЕМ БИЗНЕСА В ПОЛЬШЕ ВО ВРЕМЯ COVID-19

Чрезвычайная ситуация, с которой мы сталкиваемся из-за эпидемии коронавируса в Польше, не освобождает предпринимателей и менеджеров от соблюдения юридических обязательств и требует особого внимания к финансам компании и соблюдению контрактов. Сейчас могут возникнуть случаи, когда компании начнут пользоваться данной ситуацией в своих интересах и использовать трудное местоположение подрядчика, например, путем завышения цен. Сложная экономическая ситуация также не освобождает компании от своевременной подачи заявления о банкротстве, финансового отчета и отчета о деятельности. Все вопросы, связанные с уголовной ответственностью членов правления или менеджеров компаний в Польше, мы обсуждаем в этом разделе.

6.1 Уголовная ответственность за несоставление финансового отчета и отчетов о деятельности в Польше

Согласно ч. 2 ст. 77 польского закона о бухгалтерском учете от 29 сентября 1994 г. **несоставление финансового отчета и отчетов о деятельности является преступлением в Польше** и наказывается:

(a) штрафом в размере от 100 до 1.080.000 złotych;

(b) лишением свободы на срок от 1 месяца до 2 лет.

В то же время **неподача финансового отчета и отчетов о деятельности в суд также является преступлением** (ч. 4 ст. 79 закона о бухгалтерском учете), за которое предусмотрено наказание в виде:

(a) штрафа в размере от 100 до 1.080.000 złotych;

(b) принудительных работ от 1 месяца до 2 лет.

Кроме того, **несвоевременное представление финансового отчета или аудиторского отчета в компетентный налоговый орган является налоговым проступком и наказывается штрафом** (ст. 80б Уголовно-налогового кодекса

Польши). Приостановление деятельности общества не отменяет обязательства по предоставлению финансового отчета суду.

6.2 Уголовная ответственность за неподачу заявления о банкротстве в Польше

Согласно ст. 586 Кодекса коммерческих предприятий Польши, кто, будучи членом правления компании или ликвидатором, **не подает ходатайства о банкротстве общества**, несмотря на наличие предпосылок, совершает преступление и подлежит наказанию в виде:

(a) штрафа в размере от 100 до 1.080.000 złotych;

(b) принудительных работ от 1 месяца до 2 лет;

(c) лишения свободы на срок от 1 месяца до 1 года.

6.3 Уголовная ответственность за мошенничество в Польше

Мошенничество в Польше является одним из наиболее распространенных преступлений. Что вы можете сделать, если стали жертвой этого преступления или были обвинены в мошенничестве?

В соответствии со ст. 286 § 1 польского Уголовного Кодекса **мошенничеством является получение материальных выгод путем введения другого лица в заблуждение, использование заблуждения или неспособности правильно понять свои действия**. При этом под обманом понимается как сознательное искажение истины (активный обман), так и умолчание об истине (пассивный обман).

(a) **введение в заблуждение заключается** в обмане, который ведет потерпевшего к ошибочным представлениям об определенном состоянии (например, касательно стоимости проданной вещи, ее внешнего состояния и т.д.).

(b) **использование заблуждения** — это преднамеренное использование неправильных представлений о ценности вещей. Например, покупка подделанной картины в качестве художественного произведения, о чем потерпевший не знал, а преступник не указал на это.

(c) **использование неспособности потерпевшего правильно понять свои действия** предполагает такую ситуацию, когда потерпевший по каким-либо причинам (возраст, болезнь, состояние под воздействием наркотиков, и т.д.) не имеет необходимой информации о сделке, которую совершает.

Имейте в виду, что **мошенничество в Польше является уголовным преступлением независимо от размера выгоды, которую впоследствии получит преступник**.
Самые распространенные случаи мошенничества это:

(a) заключение договора займа и отсутствие уплаты;

(b) заключение договора купли-продажи и отсутствие уплаты.

Наказания за мошеничество:

(a) штраф в размере от 100 до 1.080.000 złotych;

(b) принудительные работы от 1 месяца до 2 лет;

(c) лишение свободы на срок от 6 месяцев до 8 лет.

6.4 Уголовная ответственность за эксплуатацию контрагента в Польше

Предприниматели должны придерживаться принципов справедливой торговли даже в чрезвычайных ситуациях. Согласно ст. 304 польского Уголовного кодекса тот, кто **заключает договор с другим физическим или юридическим лицом, используя его положение (эксплуатация) и налагает на него обязательство, несоразмерное взаимному исполнению**, наказывается:

(a) штрафом в размере от 100 до 1.080.000 złotych;

(b) принудительными работами от 1 месяца до 2 лет;

(c) лишением свободы на срок от 1 месяца до 3 лет.

6.5 Уголовная ответственность в Польше за оставление работника в опасности потерять его жизнь или нанести серьезный вред здоровью

Уголовный кодекс Польши предусматривает уголовную ответственность для лица ответственного за здоровье и безопасность работы (это чаще всего работодатель),

который не выполняет вытекающих из этого обязательств и тем самым оставляет работника в опасности потерять его жизнь или нанести серьезный вред здоровью. Тогда работодатель подлежит наказанию в виде:

(a) штрафа в размере от 100 до 1.080.000 złotych;

(b) принудительных работ от 1 месяца до 2 лет;

(c) лишения свободы на срок от 1 месяца до 3 лет.

6.6 Последствия при совершении преступления для иностранца в Польше список SIS

Помимо самого наказания за совершенное преступление иностранцем, также предусматривается внесение личных данных осужденного в специальный список SIS (Шенгенская информационная система).

При каких преступлениях данные иностранца заносятся в список SIS? Это зависит от вида приговора и вида наказания. Вы не будете включены в список SIS в случае:

(a) оправдательного приговора;

(b) условного прекращения дела;

(c) обвинительного приговора в виде штрафа, который был оплачен незамедлительно после вступления приговора в силу;

(d) обвинительного приговора в виде ограничения свободы.

Вы **будете** включены в список SIS в случае обвинительного приговора, в котором суд назначил наказание в виде:

(a) штрафа, который не был оплачен сразу после вступления приговора в силу;

(b) лишения свободы:

(c) лишения свободы условно с испытательным сроком.

Ваши данные будут храниться в списке SIS (ст. 438 закона об иностранцах):

(a) в течение 5-ти лет после истечения срока наказания в случае, если суд вынес обвинительное заключение в виде лишения свободы на срок более 3 лет;

(b) в течение 3-ех лет после истечения срока наказания в случае, если суд вынес обвинительное заключение в виде лишения свободы на срок менее 3 лет;

(c) в течение 3-ех лет с момента вступления приговора в силу, в случае не вовремя оплаченного штрафа;

(d) на срок лишения свободы при условном наказании.

7. ОГРАНИЧЕНИЯ ПЕРЕСЕЧЕНИЯ ГРАНИЦ

С 15 марта 2020 г. ограничен въезд на территорию Республики Польшу. На данный момент движение ограничено и приостановлено на неограниченный срок. 17 марта 2020 года внесены изменения в постановление министра внутренних дел и администрации от 13 марта 2020 года о временном приостановления или ограничения приграничного движения в определенных пунктах пересечения границы. Соответственно по состоянию на день 17 марта 2020 года **границу могут пересекать следующие категории лиц:**

- граждане Республики Польша;
- иностранцы, являющиеся супругами или детьми граждан Республики Польша или находящиеся под постоянным присмотром граждан Республики Польша;
- иностранцы, имеющие Карту Поляка;
- главы дипломатических представительств и сотрудники дипломатического и консульского персонала миссии, то есть лица, имеющие дипломатическое звание, и члены их семей;
- иностранцы, которые имеют право постоянного (prawo stałego pobytu) или временного проживания (prawo czasowego pobytu) на территории Республики Польша;

- иностранцы, которые имеют право работать на территории Республики Польша, то есть иностранцы, имеющие право работать на тех же условиях, что и польские граждане, имеющие разрешение на работу (*zezwolenie na pracę*), сезонное разрешение на работу, заявление о предоставлении работы иностранцу на территории Республики Польша (*oświadczenie o powierzeniu wykonywania pracy*), которые:
  - работают на территории Республика Польша либо
  - представят документы, подтверждающие, что начало выполнения работ начнется сразу после пересечения границы;
- иностранцы-водители транспорта, используемого для перевоза товаров или людей, транзит которых осуществляется в рамках профессиональной деятельности, связанной с перевозкой товаров или людей.

В особых случаях командир пограничного поста, получив согласие главнокомандующего пограничной службы, может разрешить въезд на территорию Республики Польша иностранцам, которые не относятся ни к какой категории указанной выше.

8. СУДЫ И ОРГАНЫ ГОС. АДМИНИСТРАЦИИ

В настоящее время ограничена деятельность судов. Однако важно понимать, что ограничение деятельности не означает их закрытия, суды работают, а это значит, что теоретически все обязательства если таковы имеются, должны быть выполнены в срок. В отношении судов стоит отметить, что в подавляющем большинстве слушания отменены до конца марта, за исключением определённых неотложных дел.

Ограничения в настоящий момент включают в себя в том числе: (1) ограничения права ознакомиться с судебными актами, (2) закрытие касс в судебных зданиях; (3) ограничения посещения судебных зданий посторонними лицами.

Стоит отметить, что похожие ограничения введены также в отношении органов государственной организации, однако как указано выше это не означает, что

данные организации приостановили свою деятельность, в большинство случаев в основном ограничен прямой контакт с посетителями. Если необходимо выполнить ранее наложенное обязательство, которое ограничено по срокам, его необходимо выполнить. Некоторые суды предусматривают возможность подачи писем в электронным виде высылаю на предназначенный для этого электронный адрес.

Орган по делам иностранцев не является исключением, данный орган ограничил прямой контакт с посетителями, однако продолжает работать. В случае если у Ваших работников истекает срок легального пребывания в Польше необходимо подготовить соответствующее заявление и направить в орган по почте. Отправка заявления должна быть приказным письмом (*list polecony*) и обязательно сохранить квиток, так как именно данный квиток будет являться подтверждением, что обязательство выполнено с срок. Также на практике, если есть такая возможность, рекомендуем перед отправкой документов отсканировать все документы или как минимум сделать фотографии, чтобы быть уверенным какие документы высланы.

Ситуация меняется динамически, поэтому нужно следить за актуальными информациями, которые появляются на официальных сайтах судов и государственных органов.

***

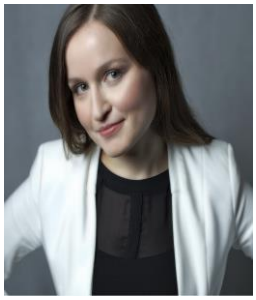
Татьяна Корякина

юрисконсульт

+48 505 982 330

t.koryakina@virtuslegal.net

www.virtuslegal.net



Йоанна Махляньска

адвокат

+48 509 022 374

kancelaria@adwokatmachlanska.pl

www.adwokatmachlanska.pl/ru/

*Информация описанная в данной брошюре готовилась по состоянию на день 23 марта 2020 года и носит исключительно ознакомительный характер. Она не является и не должна быть расценена как юридическая консультация. Все ситуации должны рассматриваться индивидуально.