



GRATA
INTERNATIONAL

Local Knowledge
for Global Business

www.gratanet.com

Отчетность превыше всего! Почему стоит документировать все траты сотрудников?

Финансовый директор, являющийся контролирующим лицом должника, ввиду презумпции, установленной в законе, снимала с расчетного счета должника наличные денежные средства в общей сумме 1 500 000 рублей. Она расходовала указанные денежные средства по распоряжению находящегося в должности директора в период с 14.01.2015 по 13.01.2016.

В подтверждение расходования денежных средств Финансовый директор в материалы дела предоставила расписки о принятии бухгалтером предприятия к проверке авансовых отчетов, думая, что такие расписки являются доказательством, которое послужит основанием для отказа в заявлении о взыскании с нее денежных средств.

Суд пришел к выводу, что такие расписки не могут быть приняты в качестве доказательств правомерности снятия спорных денежных средств, поскольку не содержат печати общества и сведений о расходовании денежных средств. Подтверждение расходования наличных денег должно подтверждаться авансовыми отчетами.

Прецедент: Постановление АС Московского округа от 23.09.2019 по делу N А41-67600/2016

В случае возникновения у Вас сомнений в отчетности перед государственными органами, рекомендуем сразу же обращаться к экспертам. Специалисты юридической фирмы *GRATA International* будут рады оказать Вам всю необходимую правовую помощь.

Специализации

[РЕСТРУКТУРИЗАЦИЯ И БАНКРОТСТВО](#)

Регионы

РОССИЯ