



ИБРАГИМОВ И ПАРТНЕРЫ
ЦЕНТР ЮРИДИЧЕСКОГО КОНСАЛТИНГА

Обзор изменений законодательства России для юридических лиц

Ноябрь, 2019



Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 26.11.2019 № 48

Верховный Суд РФ актуализировал ранее принятые разъяснения о практике применения судами законодательства об ответственности за налоговые преступления

Среди прочего, Верховным Судом было разъяснено следующее:

- судам необходимо учитывать особенности действия актов законодательства о налогах и сборах во времени, согласно ст. 5 НК РФ при рассмотрении дел о налоговых преступлениях;
- единственная форма вины, подлежащая вменению обвиняемому в уклонении от уплаты налогов, сборов, страховых взносов, неисполнении обязанностей налогового агента, сокрытии денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов – прямой умысел;
- при возникновении неустраимых сомнений в определении периода для исчисления крупного или особо крупного размера неуплаченных налогов, сборов, страховых взносов суд обязан, как и при возникновении любого рода сомне-

ний в уголовном процессе, толковать их в пользу обвиняемого;

- обещания и обязательства лица возместить ущерб от налогового преступления и перечислить денежное возмещение в бюджет в будущем не могут приниматься судом в качестве основания освобождения от уголовной ответственности;

Также Верховный Суд рекомендует судам, рассматривающим уголовные дела о налоговых преступлениях, выявлять обстоятельства, способствовавшие совершению таких преступлений, нарушению прав и свобод граждан, а также другие нарушения закона, допущенные при производстве предварительного расследования или при рассмотрении уголовного дела нижестоящим судом, и, руководствуясь ч. 4 ст. 29 УПК РФ, обращать на них внимание соответствующих организаций и должностных лиц частными определениями (постановлениями).

Указание Банка России от 12.09.2019 № 5256-У

Был изменен порядок представления заинтересованным лицом в Банк России документов для включения в реестр бюро кредитных историй

В частности, исключены требования о представлении:

- оригиналов справок о наличии (отсутствии) судимости и/или факта уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования;
- оригинала выписки о заявителе из ЕГРЮЛ;
- выписок из реестра дисквалифицированных лиц;

- справок об отсутствии в реестре дисквалифицированных лиц информации о запрашиваемом лице.

Установлено требование о предоставлении документа, содержащего сведения об акционерах (участниках) заявителя – физических лицах.

Также был скорректирован порядок внесения изменений в запись о бюро кредитных историй в реестре.

Федеральный закон от 12.11.2019 № 374-ФЗ

Арбитражный суд теперь обязан направлять в органы дознания и предварительного следствия частное определение в случае обнаружения в действиях участников процесса признаков преступления

«Базовый стандарт защиты прав и интересов физических и юридических лиц — получателей финансовых услуг, оказываемых членами саморегулируемых организаций, объединяющих страховых брокеров» (утв. Банком России, Протокол от 08.05.2019 № КФНП-14)

С 4 ноября 2019 года подлежит применению Базовый стандарт защиты прав и интересов физических и юридических лиц — получателей финансовых услуг, оказываемых членами СРО страховых брокеров

Базовым стандартом регламентировано следующее:

- предоставление получателям финансовых услуг необходимой информации;
- взаимодействие страхового брокера с получателями финансовых услуг;
- рассмотрение обращений получателей финансовых услуг, а также разрешение споров;
- осуществление контроля за соблюдением членами СРО страховых брокеров требований Базового стандарта.

Указанные требования Базового стандарта распространяют свое действие на отношения, возникающие между страховыми брокерами и получателями финансовых услуг, возникшие из договоров об оказании финансовых услуг, заключенных до 4 ноября 2019 года, в части, не противоречащей условиям указанных договоров об оказании финансовых услуг.

Постановление Правительства РФ от 05.11.2019 № 1400

Был расширен состав сведений, включаемых в реестр контрактов, заключенных заказчиками

В реестр теперь также включается информация о гарантийных обязательствах, сроках их предоставления и об обеспечении таких гарантийных обязательств (в случае, если способы обеспечения обязательств применяются), их размере, а также об оплате неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением стороной контракта обязательств, предусмотренных контрактом.

Был уточнен порядок проведения Казначейством России проверок, предусмотренных Правилами ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками.

Была скорректирована информация, включаемая в реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну.

Федеральный закон от 04.11.2019 № 356-ФЗ

Решение о согласии на совершение обществом сделки, в которой имеется заинтересованность, теперь принимается без учета голосов лиц, подконтрольных лицам, заинтересованным в ее совершении

Решение о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, принимается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в собрании и

не являющихся заинтересованными в совершении сделки или подконтрольными лицам, заинтересованным в ее совершении.

Уточняющая поправка внесена в ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Федеральный закон от 12.11.2019 № 377-ФЗ

Расширяется перечень сведений, подлежащих внесению в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц

Обязательному внесению в реестр теперь подлежат также:

- сведения о продаже предприятия или передаче его в аренду;
- уведомление о ликвидации юридического лица;
- уведомление о реорганизации юридического лица;
- уведомление об уменьшении уставного (складочного) капитала юридического лица.

Предусматривается возможность внесения в реестр сведений в порядке, установленном ст. 86 Основ законодательства РФ о нотариате.

Параллельно с этим устанавливается, что сведения, содержащиеся в уведомлении о намерении обратиться с заявлением о признании должника банкротом, поданном конкурсным кредитором, должником, работником, бывшим работником должника уведомления о намерении обратиться с заявлением о признании должника банкротом, утрачивают силу по истечении 30 дней с момента опубликования такого заявления.

Обновленная редакция ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» распространяет свое действие на дела, производство по которым возбуждено после 12 ноября 2019 года.

Постановление Правительства РФ от 08.11.2019 № 1427

Эксперимент по совершенствованию применения технологии электронной подписи с использованием специализированной защищенной автоматизированной системы будет проведен до 31 декабря 2020 года

Данная система предназначена для централизованного создания и хранения ключей усиленной квалифицированной электронной подписи и их дистанционного применения владельцами квалифицированных сертификатов ключа проверки электронной подписи при государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей либо при открытии банковского счета.

Участниками эксперимента являются Минэкономразвития России, Минкомсвязь России, ФНС

России, ФСБ России, Росфинмониторинг, Банк России, ПАО «Сбербанк России» и Банк ВТБ (публичное акционерное общество), а также граждане, юридические лица и индивидуальные предприниматели (на добровольной основе).

Координацию проведения эксперимента осуществляет межведомственной рабочей группой.

Приказ Минфина России от 14.10.2019 № 165н

Был расширен перечень иностранных товаров, допускаемых к закупкам для государственных и муниципальных нужд на особых условиях

Приказ Минфина России от 04.06.2018 № 126н установил особые условия допуска товаров, происходящих из иностранного государства или группы иностранных государств, для целей осуществления закупок товаров для обеспечения государственных

и муниципальных нужд. Подробный перечень таких товаров приведен в приложении к указанному Приказу. В частности, обновленный перечень включает в себя руды цветных металлов, камень, песок и глина, фанера и ряд других товаров.

Указание Банка России от 09.08.2019 № 5229-У

Были определены базовые стандарты СРО в сфере финансового рынка, объединяющих инвестиционных советников, обязательные для разработки

Обязательные базовые стандарты включают в себя:

- базовый стандарт защиты прав и интересов физических и юридических лиц – получателей финансовых услуг, оказываемых членами СРО;

- базовый стандарт совершения установленных операций на финансовом рынке.

Также были введены требования к указанным стандартам.

Письмо ФНС России от 28.11.2019 № ГД-4-19/24309@

ФНС России представила рекомендованную форму заявления о выдаче справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням,

штрафам, процентам и справки об исполнении обязанности по их уплате.

*«Обзор судебной практики Верховного Суда Российской Федерации № 3 (2019)»
(утв. Президиумом Верховного Суда РФ 27.11.2019)*

Президиумом Верховного Суда РФ выпущен третий обзор судебной практики в 2019 году

Среди прочего, в данном обзоре указаны правовые позиции, применимые при разрешении следующих категорий споров:

- связанных с реализацией гражданских прав и свобод;
- возникающих из обязательственных отношений, как договорных, так и внедоговорных;
- связанных с обязательствами, возникшими вследствие причинения вреда;
- возникающих из жилищных, наследственных, семейных отношений.

Также была рассмотрена практика применения законодательства о банкротстве, норм об исковой

давности, законодательства о налогах и сборах, законодательства о вещных правах, законодательства о защите конкуренции, земельного законодательства, законодательства о правах на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, административного законодательства и положений КоАП РФ, уголовного законодательства.

Кроме того, были даны разъяснения по прочим вопросам, возникающим в судебной практике.

Настоящий обзор был подготовлен специалистами
Центра юридического консалтинга Ибрагимов и партнеры.

Изложенные материалы являются информационными и не могут служить основанием для принятия конкретного решения в бизнес-вопросах. Для формирования правовой позиции необходимо обращение к специалисту для профессиональной консультации.



Тел.: +7 (3532) 909-925
Email: info1@c-legal.ru

www.legal-services-outsourcing.ru