

Korpus Prava



ОБЗОР ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА / РОССИЯ

Июль 2013

Федеральный закон от 02.07.2013 № 160-ФЗ

«О внесении изменений в статью 1 Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

Расширен перечень правоотношений, не подпадающих под действие Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». С 14 июля 2013 года данный Федеральный закон не регулирует отношения, связанные, помимо прочего:

- с куплей-продажей драгоценных металлов, а также заключением договоров, являющихся производными финансовыми инструментами (за исключением договоров, которые заключаются вне сферы биржевой торговли и обязательством по которым является поставка товаров);
- осуществлением кредитной организацией лизинговых и межбанковских операций.

Федеральный закон от 02.07.2013 № 142-ФЗ

«О внесении изменений в подраздел 3 раздела I части первой Гражданского кодекса Российской Федерации»

В Гражданский кодекс вводится понятие «единый недвижимый комплекс» - совокупность объединенных единым назначением зданий, сооружений и иных вещей, неразрывно связанных физически или технологически, в том числе линейных объектов (железные дороги, линии электропередачи, трубопроводы и другие), либо расположенных на одном земельном участке, если в едином государственном реестре прав на недвижимое имущество зарегистрировано право собственности на совокупность указанных объектов в целом как одну недвижимую вещь. Законодатель определил, что к единым недвижимым комплексам применяются правила о неделимых вещах.

Введенное понятие упрощает проблему отнесения к недвижимому имуществу линейных объектов, а также иные объекты, которые являются едиными с технологической точки зрения, но не относятся к традиционным зданиям, строениям и сооружениям, и, более того, имеют в составе не только недвижимое по своей природе имущество, но и движимое (например, системы отопления, канализации, линии электропередач, связи и др.).

Статьей 133.1 кодекса единый недвижимый комплекс отнесен к неделимым вещам, которые представляют собой единый объект вещных прав.

Целиком подверглась корректировке глава Гражданского кодекса «Ценные бумаги». Если в

действующей редакции пункт 1 статьи 142 кодекса устанавливает, что ценная бумага удостоверяет имущественные права, то в новой редакции ценная бумага рассматривается как документ, подтверждающий обязательственные и иные права – перечень прав оказывается расширенным. Бездокументарные ценные бумаги определены как обязательственные и иные права, которые закреплены в решении о выпуске или ином акте лица, выпустившего ценные бумаги. Таким образом закреплена равнозначность документарных и бездокументарных ценных бумаг, выступающих как два независимых правовых института. Введен запрет выдачи или выпуска ценных бумаг на предъявителя, если это прямо не предусмотрено законом.

В законе большое внимание уделено ограничению возражений лица, ответственного по ценной бумаге, против требований её владельца. В новой редакции пункта 1 статьи 145 указывается, что обязанное по ценной бумаге лицо вправе выдвигать против требований владельца ценной бумаги только те возражения, которые вытекают из ценной бумаги или основаны на отношениях между ними. Лицо, составившее документарную ценную бумагу, отвечает по ценной бумаге также в случае, если документ поступил в обращение помимо его воли. Эти ограничения возражений ответственного лица действительны только для добросовестного приобретателя ценной бумаги,

и не применяются, если владелец ценной бумаги в момент ее приобретения знал или должен был знать об отсутствии основания возникновения прав, удостоверяющих ценной бумагой.

Установлены особенности истребования документарных ценных бумаг у добросовестного приобретателя. Правом истребования обладает лицо, которое на момент, когда ценные бумаги выбыли из его владения, являлось их законным владельцем. Если указанный приобретатель своими обманными действиями

способствовал утрате прав законного владельца ценной бумаги либо в качестве предшествующего владельца знал или должен был знать о наличии прав иных лиц на ценную бумагу. Лицо, которому ценная бумага была возвращена из чужого незаконного владения, вправе требовать от недобросовестного приобретателя всего полученного по ценной бумаге, а от добросовестного приобретателя - возврата всего полученного по ценной бумаге со времени, когда он узнал или должен был узнать о неправомерности своего владения либо получил из суда уведомление

Важным новшеством Закона является регламентация способов восстановления прав по ценной бумаге

о предъявлении к нему иска об истребовании ценной бумаги.

Другим важным новшеством Закона является регламентация способов восстановления прав по ценной бумаге. В настоящей редакции Гражданского Кодекса установлено, что восстановить права можно только по предъявительским и ордерным ценным бумагам в порядке вызывного производства. Ст

атья 148 Гражданского кодекса в редакции Закона допускает возможность восстановления прав по именной

ценной бумаге в рамках особого производства.

Предусмотрены требования к охране изображения гражданина. В частности, если изображение гражданина, полученное или используемое с нарушением требований Гражданского кодекса РФ, распространено в сети Интернет, гражданин вправе требовать удаления этого изображения, а также пресечения или запрещения дальнейшего его распространения.

Федеральный закон вступит в силу с 1 октября 2013 года.

Федеральный закон от 23.07.2013 № 194-ФЗ

«О внесении изменений в статьи 14.7 и 14.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях»

Изменены меры административной ответственности граждан, должностных лиц и юридических лиц, осуществляющих производство в целях сбыта, реализацию товара, содержащего незаконное воспроизведение чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара либо сходные с ними обозначения для однородных товаров.

Перечисленные правонарушения влекут для граждан наложение административного штрафа

в размере однократной стоимости товаров, но не менее 2000 рублей с конфискацией товара, на должностных лиц - двукратной стоимости таких товаров, но не менее 20000 рублей с конфискацией, на юридических лиц - трехкратной стоимости таких товаров, но не менее 40000 рублей с конфискацией товаров.

Отметим, что если незаконное воспроизведение чужого товарного знака причинило крупный ущерб, то это деяние влечет ответственность по статье 180 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Федеральный закон от 23.07.2013 № 202-ФЗ

«О внесении изменений в статью 28.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и статью 2 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам обеспечения информационной открытости саморегулируемых организаций»

Сообщения и заявления физических и юридических лиц, а также сообщения в средствах массовой

информации, включены в перечень поводов к возбуждению дела об административном правонаруше-

нии при банкротстве. Новой редакцией статьи 28.1 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации установлено, что поводом к возбуждению следующих административных дел:

- о фиктивном банкротстве,
- о неправомерных действиях при банкротстве,
- об осуществлении дисквалифицированным лицом деятельности по управлению юридическим лицом,

будут являться, помимо прочего:

- сообщения и заявления физических и юридических лиц, а также сообщения в средствах массовой информации, содержащие данные, указывающие на наличие события административного правонарушения,
- заявления лиц, участвующих в деле о банкротстве, и лиц, участвующих в арбитражном процессе по делу о банкротстве, органов управления должника - юридического лица, саморегулируемой организации арбитражных управляющих,

содержащие достаточные данные, указывающие на наличие события административного правонарушения.

Изменены меры административной ответственности граждан, должностных лиц и юридических лиц, осуществляющих производство в целях сбыта, реализацию товара, содержащего незаконное воспроизведение чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара либо сходные с ними обозначения для однородных товаров.

Перечисленные правонарушения влекут для граждан наложение административного штрафа в размере однократной стоимости товаров, но не менее 2000 рублей с конфискацией товара, на должностных лиц - двукратной стоимости таких товаров, но не менее 20000 рублей с конфискацией, на юридических лиц - трехкратной стоимости таких товаров, но не менее 40000 рублей с конфискацией товаров.

Отметим, что если незаконное воспроизведение чужого товарного знака причинило крупный ущерб, то это деяние влечет ответственность по статье 180 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Федеральный закон от 28.06.2013 № 134-ФЗ

«О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям»

На кредитные организации возложена обязанность сообщать в налоговые органы информацию об открытии или о закрытии счетов, вкладов, об изменении реквизитов счетов, вкладов физических лиц. Фактически это означает серьезное усечение банковской тайны. Ранее кредитные организации предоставляли такую информацию только в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Новая редакция Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» вносит изменения в порядок регистрации изменений в устав юридического лица, а также в сведения о юридическом лице, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц. Теперь регистрация изменений будет производиться с предварительным уведомле-

нием всех заинтересованных лиц с правом подачи последними возражений против регистрации изменений. Государственная регистрация изменений может быть признана недействительной по решению суда по причине доказанных грубых нарушений закона, допущенных при государственной регистрации.

Поправки в Уголовный кодекс Российской Федерации направлены на дифференциацию и ужесточение ответственности за легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем, уклонение от репатриации денежных средств. Введена новая 200.1 статья, криминализирующая незаконное перемещение наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу в рамках Евразийского экономического сообщества.

Новая редакция Налогового кодекса устанавли-

вадет дополнительное основание для взыскания в судебном порядке недоимки с юридических лиц:

- с зависимых обществ за основные общества, если с момента, когда основное общество, за которым числится недоимка, узнало или должно было узнать о назначении выездной налоговой проверки, произошла передача денежных средств, иного имущества зависимому обществу и если такая передача привела к невозможности взыскания указанной недоимки;
- с основных обществ за зависимые общества, если с момента, когда зависимое общество, за которым числится недоимка, узнало или должно было узнать о назначении выездной налоговой проверки, произошла передача денежных средств, иного имущества основному обществу и если такая передача привела к невозможности взыскания указанной недоимки.

Введено понятие «бенефициарный владелец» - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом

В Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем...» введено понятие «бенефициарный владелец» - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом. В перечень организаций, на которые распространяются требования данного закона включены страховые брокеры, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды, операторы связи, оказывающие услуги подвижной радиотелефонной связи, а также индивидуальные предприниматели, занимающиеся следующими видами деятельности:

- скупкой, куплей-продажей драгоценных металлов и драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий,
- оказанием посреднических услуг при осуществлении сделок купли-продажи недвижимого имущества.

Федеральный закон от 02.07.2013 № 153-ФЗ

«О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации»

Споры между налогоплательщиками и налоговыми органами будут рассматриваться судами только после их обжалования в вышестоящий налоговый орган. Это правило установлено новой редакцией статей 138 и 139 Налогового кодекса Российской Федерации. Вводятся новые статьи, устанавливающие порядок и сроки подачи апелляционной

жалобы, требования к форме и содержанию жалобы (апелляционной жалобы), а также основания оставления жалобы (апелляционной жалобы) без рассмотрения. Кроме того, срок вступления в силу решений территориальных налоговых органов о привлечении к налоговой ответственности увеличивается до одного месяца.

Федеральный закон от 02.07.2013 № 155-ФЗ

«О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле»

Расширен перечень операций, подлежащих валютному контролю. К валютным операциям отнесены:

- денежные переводы в рублях между двумя резидентами Российской Федерации за пределами Российской Федерации;

- денежные переводы со счета резидента в Российской Федерации на его же счет, открытый за пределами страны, либо с одного счета на другой, открытые за пределами РФ.

Федеральный закон от 23.07.2013 № 249-ФЗ

«О внесении изменений в Закон Российской Федерации «О товарных биржах и биржевой торговле» и отдельные законодательные акты Российской Федерации»

Установлена обязанность сторон внебиржевых сделок с биржевым товаром, в том числе долгосрочных договоров поставки, представлять товарной бирже информацию о таких сделках в случаях, в порядке, в объеме и сроки, которые установлены Правительством РФ.

Контроль и надзор за деятельностью товарных бирж, биржевых посредников и биржевых брокеров передан из ведения Федеральной службы по финансовым рынкам Банку России. Последний начинает испол-

нять перечисленные функции с 1 сентября 2013 года.

Кроме этого, указанный закон детализирует порядок страхования гражданской ответственности застройщика, например, уточнены требования к страховым организациям, с которыми застройщики должны заключать договоры страхования гражданской ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по передаче жилого помещения.

Федеральный закон от 23.07.2013 № 223-ФЗ

«О внесении изменения в статью 1151 части третьей Гражданского кодекса Российской Федерации»

Уточнен перечень выморочного имущества, переходящего в порядке наследования по закону в собственность муниципального образования, субъекта Российской Федерации.

В порядке наследования по закону в собственность городского или сельского поселения, муниципального района (в части межселенных территорий) переходит следующее выморочное имущество, находящееся на соответствующей территории:

- жилое помещение;
- земельный участок, а также расположенные на нем здания, сооружения, иные объекты недвижимого имущества;
- доля в праве общей долевой собственности на указанные объекты недвижимого имущества.

Если указанные объекты расположены в субъекте Российской Федерации - городе федерального значения Москве или Санкт-Петербурге, то они переходят в собственность такого субъекта Российской Федерации.

Федеральный закон от 23.07.2013 № 234-ФЗ

«О внесении изменений в Закон Российской Федерации «Об организации страхового дела в Российской Федерации»

Принят Закон, направленный на защиту прав потребителей страховых услуг и повышение ответственности субъектов страхового дела.

С 1 сентября 2013 года Банку России передаются полномочия по регулированию, контролю и надзору в области страхового дела.

Уточнен перечень объектов страхования, и введен новый вид страхования – страхование финансовых рисков. Объектом такого вида страхования являются имущественные интересы страхователя

(застрахованного лица), связанные с риском неполучения доходов, возникновения непредвиденных расходов, не относящиеся к предпринимательской деятельности.

Законом определены требования к содержанию Единого государственного реестра субъектов страхового дела (в реестре должны содержаться сведения о наименовании субъекта страхового дела, месте нахождения, руководителе, участниках (акционерах), о лицензии, видах страхования, адресе официального Интернет-

С 1 сентября 2013 года Банку России передаются полномочия по регулированию, контролю и надзору в области страхового дела

сайта и пр.). Также на страховщиков возложена обязанность иметь собственный сайт в сети «Интернет», на котором должна размещаться информация о его деятельности.

Снижен срок, в течение которого иностранный инвестор должен осуществлять страховую деятельность в соответствии с законодательством государства происхождения, для приобретения права осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации: в текущей редакции закона установлен срок в 15 лет, в новой редакции – 5 лет.

С 1 января 2015 года вступает в силу положение Закона, устанавливающее обязательность ежегодной актуарной оценки деятельности страховщика.

Актуарное заключение подлежит представлению в орган страхового надзора (Банк России) вместе с годовой бухгалтерской отчетностью.

Скорректированы положения Закона, касающиеся посреднической деятельности по страхованию (уточнены права и обязанности страховых агентов, страховых брокеров). Для страховщиков введен запрет на отказ в страховой выплате по основаниям, не предусмотренным федеральным законом или договором страхования. Законом уточнены вопросы лицензирования субъектов страхового дела и более детально прописаны требования к обеспечению их финансовой устойчивости, а также организации внутреннего контроля и аудита.

С 1 января 2015 года вступает в силу положение Закона, устанавливающее обязательность ежегодной актуарной оценки деятельности страховщика

Федеральный закон от 23.07.2013 № 212-ФЗ

«О внесении изменения в статью 220 части второй Налогового кодекса Российской Федерации»

Внесены изменения в порядок исчисления налога на доходы физических лиц (НДФЛ) доходов в виде выплат физическому лицу в связи с его выходом из состава участников общества, ликвидацией общества, уменьшением номинальной стоимости акций (доли). Статья



220 Налогового кодекса Российской Федерации дополнена положением, предусматривающим возможность при исчислении НДФЛ уменьшить полученные доходы на расходы, определяемые как сумма средств, внесенных ранее в уставный капитал (потраченных на приобретение доли).

Федеральный закон от 23.07.2013 № 248-ФЗ

«О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие законодательные акты Российской Федерации, а также о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»

В Налоговый Кодекс введена норма, регламентирующая порядок применения банковской гарантии для обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов. Банковская гарантия должна быть предоставлена банком, включенным в перечень бан-

ков, отвечающих установленным требованиям для принятия банковских гарантий в целях налогообложения. Перечень планируется к размещению на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации. Введенная норма устанавливает также

требования к самой банковской гарантии, принимаемой налоговыми органами. В числе них:

- банковская гарантия должна быть безотзывной и непередаваемой;
- срок действия банковской гарантии должен истекать не ранее чем через шесть месяцев со дня истечения установленного срока исполнения налогоплательщиком обязанности по уплате налога;
- сумма, на которую выдана банковская гарантия, должна обеспечивать исполнение гарантом в полном объеме обязанности налогоплательщика по уплате налога и уплате соответствующих пеней.

Федеральный закон от 23.07.2013 № 251-ФЗ

«О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с передачей Центральному банку Российской Федерации полномочий по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков»

Законом вносятся изменения в ряд законодательных актов: Федеральные законы «О банках и банковской деятельности», «Об акционерных обществах», «О рынке ценных бумаг», «О негосударственных пенсионных фондах», «Об инвестиционных фондах», «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», «О несостоятельности (банкротстве)», Гражданский кодекс РФ и др. Основная часть изменений направлена на передачу Банку России функций Федеральной службы по финансовым рынкам.

В соответствии с новыми положениями Банк России, в частности:

- во взаимодействии с Правительством РФ разрабатывает и проводит политику развития и обеспечения стабильности функционирования финансового рынка Российской Федерации;
- осуществляет регулирование, контроль и надзор за деятельностью некредитных финансовых организаций (перечень таких организаций установлен в статье 76.1 новой редакции Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»);

Возможность предоставления налогоплательщиком банковской гарантии установлена для случаев предоставления отсрочки или рассрочки по уплате налога, предоставления инвестиционного налогового кредита.

Детализированы полномочия налоговых органов при взыскании задолженности по обязательным платежам. Так, в частности, установлено, что арест имущества в целях обеспечения взыскания задолженности может быть применен налоговыми органами при условии недостаточности или отсутствии электронных денежных средств, денежных средств на счетах организации, либо отсутствии информации о счетах (реквизитах корпоративного электронного средства платежа).

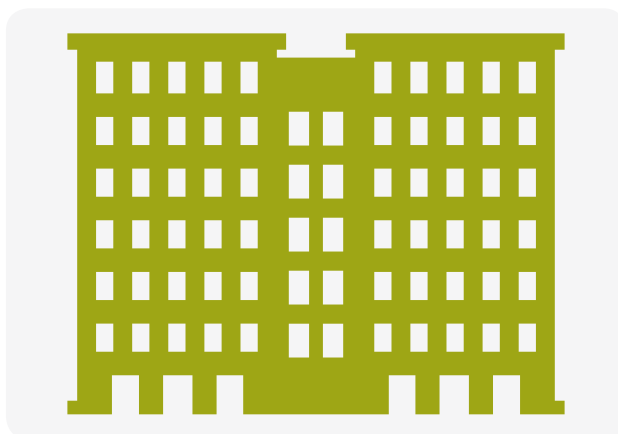
- осуществляет контроль и надзор за соблюдением эмитентами требований законодательства РФ об акционерных обществах и ценных бумагах;
- осуществляет регулирование, контроль и надзор в сфере корпоративных отношений в акционерных обществах;
- осуществляет контроль за соблюдением

требований законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком;

- осуществляет защиту прав и законных интересов акционеров и инвесторов на финансовых рынках, страхователей, застрахованных

лиц и выгодоприобретателей, а также застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию, вкладчиков и участников негосударственного пенсионного обеспечения.

Закон вступает в силу с 1 сентября 2013 года, за исключением отдельных положений, для которых предусмотрены иные сроки вступления в силу.



Федеральный закон от 23.07.2013 N 210-ФЗ

«О внесении изменений в Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» и отдельные законодательные акты Российской Федерации»

С 1 июля 2014 года вступят в силу законодательные нормы, регулирующие новый институт защиты прав владельцев облигаций – общее собрание владельцев облигаций.

В Закон введена новая глава, устанавливающая порядок организации и полномочия общего собрания владельцев облигаций, к компетенции которого отнесены, в числе прочего, следующие вопросы:

- о согласии на внесение эмитентом изменений в решение о выпуске облигаций, связанных с объемом прав по облигациям и (или) порядком их осуществления;
- об отказе от права требовать досрочного погашения облигаций;

- об отказе от права на предъявление требования к лицу, предоставившему обеспечение по облигациям эмитента, в том числе требования об обращении взыскания на заложенное имущество;
- о согласии на заключение от имени владельцев облигаций соглашения о прекращении обязательств по облигациям предоставлением отступного или новацией.

Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» дополнен также статьями, устанавливающими основания и процедуры досрочного погашения облигаций, и процедуры приобретения облигаций их эмитентом.

Постановление Пленума ВАС РФ от 02.07.2013 № 51

«О начале деятельности Суда по интеллектуальным правам»

Высший арбитражный суд Российской Федерации уведомляет, что с 3 июля 2013 года в соответствии с Федеральным конституционным законом от 06.12.2011 № 4-ФКЗ «О внесении

изменений в Федеральный конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации» и Федеральный кон-

ституционный закон «Об арбитражных судах в Российской Федерации» в связи с созданием в системе арбитражных судов Суда по интеллектуальным правам» начал деятельность Суд по интеллектуальным правам, который является специализированным арбитражным Судом. В подсудность суда по интеллектуальным правам входят следующие категории дел:

С 3 июля 2013 года начал деятельность Суд по интеллектуальным правам, который является специализированным арбитражным Судом

- дела об оспаривании нормативных правовых актов, затрагивающих права и законные интересы заявителя в области правовой охраны результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации;

- дела по спорам о предоставлении или прекращении правовой охраны результатов интеллектуальной дея-

тельности и приравненных к ним средств индивидуализации.

Дела, рассмотрение которых отнесено к компетенции Суда по интеллектуальным правам и которые находились в производстве судов общей юрисдикции на 3 июля 2013 года, подлежат дальнейшему рассмотрению судами общей юрисдикции.

Письмо ФНС России от 02.07.2013 № ОА-4-13/11912

«О направлении письма Минфина России»

Налоговая служба сообщает позицию Минфина России о порядке определения доли участия в организации для целей признания лиц взаимозависимыми.

Указывается, что при применении пункта 3 статьи 105.2 НК РФ по вопросу определения доли косвенного участия в организации следует учитывать раз-

личные варианты прямого и косвенного участия организации в собственном капитале:

- наличие собственных акций (долей), принадлежащих организации;
- «перекрестное» участие организаций в капитале друг друга - ситуация, когда одна организация (первая) напрямую участвует в другой организации, а последняя организация участвует в первой организации;
- «кольцевое» владение - ситуация, когда при определении косвенного участия одна организация через последовательности участия в других организациях, косвенно участвует в собственном капитале (в себе).

В письме на конкретных ситуациях разъяснены варианты такого участия и приведены примеры расчета фактических долей участия одной организации в другой.

