

В этом выпуске:

I. ЗАКОНОДАТЕЛЬНАЯ ИНИЦИАТИВА.....	2
1. Предлагается дополнить порядок одобрения сделок с заинтересованностью.....	2
2. Порядок и механизм привлечения иностранных юридических лиц к административной ответственности за коррупцию хотят изменить.....	2
3. Уточнены основания отзыва лицензий у банков.....	2
4. Ответственность банков за «сомнительные операции» увеличена.....	3
5. Кредитная история физических и юридических лиц изменится.....	3
II. РАЗЪЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПИСЬМА И ПРИКАЗЫ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНОВ.....	3
1. Изменен перечень обязательных сведений в форме удостоверения, являющегося исполнительным документом.....	3
2. НКО смогут получить федеральные гранты.....	4
3. Усовершенствован онлайн-сервис «Узнать о жалобе».....	5
III. СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА.....	5
1. Зарплатные требования могут быть переданы в порядке цессии.....	5
2. Когда налоговую задолженность признают безнадежной.....	6
3. Будет ли брачный договор мнимой сделкой.....	7
4. В каких случаях акт является нормативно-правовым?.....	7
5. Как взыскать средства из бюджета.....	8

I. ЗАКОНОДАТЕЛЬНАЯ ИНИЦИАТИВА

1. Предлагается дополнить порядок одобрения сделок с заинтересованностью

[Законопроект № 551219-7 «О внесении изменений в статью 83 Федерального закона «Об акционерных обществах» и статью 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»](#)

14 мая на пленарном заседании Госдумы был одобрен законопроект, разработанный Правительством, который вносит изменения в порядок одобрения сделок с заинтересованностью между компаниями.

Действующие редакции статей 81 и 83 Закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ и статьи 45 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ содержат определенные риски применения соответствующих положений ввиду возможного двойного толкования. На практике возможен вывод, что подконтрольное лицо заинтересованного в сделке лица может быть признано заинтересованным в соответствующей сделке только в случае, если оно прямо или косвенно может распоряжаться более чем 50 процентами голосов в высшем органе управления, а в случае, если процент голосов составляет менее 50, заинтересованность не усматривается, - утверждают в правительстве.

В связи с этим в целях устранения правовой неопределенности и различного толкования законопроектом предусмотрены положения, уточняющие, что голоса лица, заинтересованного в совершении обществом сделки, а также голоса подконтрольных ему лиц не учитываются при голосовании по вопросу одобрения соответствующей сделки.

2. Порядок и механизм привлечения иностранных юридических лиц к административной ответственности за коррупцию хотят изменить

[Проект федерального закона № 711643-7 «О внесении изменения в статью 28.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях»](#)

Правительством внесен в Госдуму законопроект, по которому срок проведения административного расследования по делам о незаконном вознаграждении от имени юридического лица будет продлен до 12 месяцев в случаях, связанных с исполнением запроса о правовой помощи в другие государства.

Принятие законопроекта позволит увеличить срок, необходимый для проведения полного, всестороннего и объективного административного расследования в целях выявления всех обстоятельств соответствующих административных правонарушений, их фиксирования, юридической квалификации и процессуального оформления, - говорится в пояснительной записке.

3. Уточнены основания отзыва лицензий у банков

[Законопроект № 596269-7 «О внесении изменений в статьи 11.1 и 20 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и статью 189.64 Федерального закона «О несостоятельности \(банкротстве\)» \(в части уточнения оснований для отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций\)](#)

Совет Федерации одобрил и направил Президенту закон, уточняющий основания отзыва лицензии у кредитных организаций.

Законом устанавливается размер требований кредиторов и обязанности по уплате платежей, при неудовлетворении которых у банка отзовут лицензию. Совокупные требования должны составлять как минимум 100 000 руб., вместо установленных раньше 1000 МРОТ.

Такое изменение обусловлено тем, что статьей 3 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» № 82-ФЗ установлено, что применение минимального размера оплаты труда для целей, не связанных с трудовыми отношениями, не допускается.

4. Ответственность банков за «сомнительные операции» увеличена

[Федеральный закон от 01.05.2019 N 74-ФЗ «О внесении изменений в статью 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации \(Банке России\)»](#)

1 мая вступил в силу Закон, усиливающий ответственность банков за «сомнительные операции».

В соответствии с принятым Законом, в случае нарушения кредитной организацией требований Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ и (или) нормативных актов Банка России, принятых в соответствии с ним, Банк России вправе дополнительно к иным мерам взыскать с кредитной организации штраф в размере до 0,1 процента размера собственных средств (капитала), но не менее 100 тыс. рублей.

Более того, в случае, если эти нарушения создали реальную угрозу интересам вкладчиков, размер штрафа может составить до 1 процента размера собственных средств (капитала) кредитной организации, но не менее 1 миллиона рублей.

5. Кредитная история физических и юридических лиц изменится

[Федеральный закон от 01.05.2019 № 77-ФЗ «О внесении изменений в статью 4 Федерального закона «О кредитных историях»](#)

В соответствии с принятым законом, в кредитную историю физических и юридических лиц будет включаться уникальный идентификатор договора. Присвоенный уникальный идентификатор договора не подлежит изменению в случае уступки права требования или перевода долга и должен будет остаться с ней до прекращения обязательства.

Федеральный закон вступает в силу по истечении ста восьмидесяти дней после дня его официального опубликования (1 мая 2019 г.).

Источники формирования кредитной истории, представляющие в бюро кредитных историй информацию по действующим договорам с заемщиками, поручителями, обязаны присвоить уникальные идентификаторы всем указанным договорам и представить их в бюро не позднее одного года со дня вступления в силу закона.

II. РАЗЪЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПИСЬМА И ПРИКАЗЫ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНОВ

1. Изменен перечень обязательных сведений в форме удостоверения, являющегося исполнительным документом

[Постановление Правительства РФ от 15.05.2019 № 599 «О внесении изменений в форму удостоверения, являющегося исполнительным документом и выдаваемого уполномоченным по правам потребителей финансовых услуг»](#)

Изменен перечень обязательных сведений о должнике и взыскателе в форме удостоверения, являющегося исполнительным документом:

- Для юридических лиц-должников и организаций-взыскателей в форму будут дополнительно вписываться адрес, указанный в ЕГРЮЛ, ОГРН (если он известен), а также исключены слова «место нахождения».
- Для взыскателей-физических лиц дополнительно включены СНИЛС, ИНН, серия и номер водительского удостоверения, серия и номер свидетельства о регистрации транспортного средства.
- Для взыскателя, являющегося индивидуальным предпринимателем, - ИНН, ОГРН (если он известен).

Постановление вступает в силу со дня вступления в силу Федерального закона от 28.11.2018 № 451-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (со дня начала деятельности кассационных судов общей юрисдикции и апелляционных судов общей юрисдикции).

2. НКО смогут получить федеральные гранты

[Постановление Правительства РФ от 08.05.2019 № 570](#)

Некоммерческие организации, реализующие мероприятия федерального проекта по повышению конкурентоспособности профессионального образования, смогут получить федеральные гранты. Для участия в конкурсе НКО представляет заявку в Минобрнауки России в течение 30 календарных дней с даты начала приема заявок.

Организациям, отобранным по результатам конкурсного отбора, гранты предоставляются на реализацию следующих мероприятий федерального проекта:

- обеспечение свободного доступа (бесплатного для пользователей) по принципу «одного окна» для всех категорий граждан, обучающихся по программам высшего образования и дополнительным профессиональным программам, к онлайн-курсам, реализуемым различными организациями, осуществляющими образовательную деятельность, и образовательными платформами (не более 280 млн. рублей);
- обеспечение возможности формирования индивидуальных портфолио обучающихся на созданном информационном ресурсе (платформе) «Современная цифровая образовательная среда в РФ», в том числе за счет использования набора сервисных и интеграционных решений (не более 20 млн. рублей);
- предоставление к 2024 году не менее 20 процентам обучающихся по программам высшего образования возможности осваивать отдельные курсы, дисциплины (модули), в том числе в формате онлайн-курсов, с использованием ресурсов иных образовательных организаций, в том числе университетов, обеспечивающих соответствие качества подготовки обучающихся мировому уровню (не более 500 млн. рублей).

В случае недостижения организацией-победителем целевых показателей предоставления гранта, установленных соглашением о его предоставлении, к ней будут применены штрафные санкции. Размер штрафных санкций, согласно постановлению, (Q) определяется по формуле:

$$Q = (1 - P / P_{\max}) \times S,$$

где:

P - достигнутое значение показателя результата (целевого показателя) предоставления средств гранта;

S - размер средств гранта, фактически использованных за отчетный период для финансового обеспечения реализации одного из мероприятий, указанных в пункте 2 настоящих Правил;

Pmax - плановое значение показателя результата (целевого показателя) предоставления средств гранта.

3. Усовершенствован онлайн-сервис «Узнать о жалобе»

[Информация ФНС России от 14.05.2019](#)

Расширены возможности сервиса «Узнать о жалобе». Теперь с его помощью можно узнать ход и результаты рассмотрения обращений, поданных не только в ФНС России и ее региональные управления, но и в межрегиональные инспекции по крупнейшим налогоплательщикам.

Согласно нему, в случае, если имущество, переданное в доверительное управление, использовалось доверительным управляющим в предпринимательской деятельности, доходы от продажи такого имущества не освобождаются от обложения НДФЛ на основании абз. 4 пункта 17.1 статьи 217 НК РФ.

III. СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА

1. Зарплатные требования могут быть переданы в порядке цессии

[Определение ВС РФ от 08.05.2019 года № 306-ЭС18-26294](#)

Между Администрацией и работниками должника в количестве 56 человек были заключены договоры уступки права требования (цессии), по условиям которых работники уступили Администрации право требования взыскания с должника задолженности по заработной плате в размере, включенном в реестр требований кредиторов должника (вторая очередь), а Администрация обязалась оплатить за уступаемые права денежные средства в размере, соответствующем их номиналу (в размере передаваемых прав).

В соответствии с условиями указанных договоров права требования работников (бывших работников) к должнику о взыскании задолженности в общей сумме 1 587 978,10 руб. перешло в полном объеме к Администрации с момента их подписания. Принятые на себя в соответствии с условиями договоров цессии обязательства по оплате стоимости уступленных прав (требований) Администрацией исполнены в полном объеме.

Данное обстоятельство послужило основанием обращения Администрации в арбитражный суд с заявлением о процессуальной замене кредиторов во второй очереди реестра требований кредиторов должника в соответствующих суммах на Администрацию.

Суд первой инстанции, удовлетворяя требования истца, исходил из исполнения договоров цессии, заключенных между Администрацией (цессионарием) и работниками должника (цедентами), что повлекло материальное правопреемство в гражданско-правовом отношении, являющееся в силу статьи 48 АПК РФ основанием для осуществления процессуальной замены кредитора в реестре требований кредиторов. При этом суд первой инстанции отметил, что замена в реестре требований кредиторов второй очереди физических лиц - работников должника на Администрацию не приведет к изменению объема прав и не переведет Администрацию в разряд конкурсных кредиторов; такая замена не нарушит прав должника и других кредиторов, так как общий размер и очередность погашения имевшейся у должника задолженности не изменятся.

Апелляция, отменяя определение суда первой инстанции, исходила из того, что если Администрация является учредителем и собственником имущества должника, то именно она должна нести негативные последствия, связанные с банкротством предприятия, в том числе путем погашения задолженности перед работниками по заработной плате.

С выводами апелляционной инстанции согласился суд округа.

Верховный суд, удовлетворяя кассационную жалобу и отменяя акты апелляции и округа, установил, что требования, в отношении которых заявлено о процессуальном правопреемстве, возникли перед работниками по выплате заработной платы и переданы Администрации по договорам цессии на возмездной основе. После включения судом требований об оплате труда лиц, работавших по трудовому договору, в реестр требований кредиторов должника они становятся требованиями кредиторов в деле о банкротстве и не обладают требуемой неразрывной связью с личностью кредитора, в связи с чем, установленный статьей ГК РФ запрет уступки права не нарушается.

Однако более интересен в этом деле вывод суда о привлечении к субсидиарной ответственности: «Отказав в процессуальном правопреемстве по мотивам того, что Администрация как собственник имущества должника должна нести негативные последствия, связанные с банкротством предприятия, суды апелляционной инстанции и округа фактически предрешили исход спора о привлечении контролирующего должника лица к субсидиарной ответственности применительно к обязательствам должника перед кредиторами второй очереди (работниками), не устанавливая при этом соответствующих оснований».

2. Когда налоговую задолженность признают безнадежной

[Определение ВС РФ от 20.05.2019 № 309-ЭС19-987](#)

По результатам проверки за период с 2009 по 2011 год налоговая служба города доначислила гражданину НДФЛ, штрафы и пени.

У должника было недостаточно средств и поэтому налоговая инициировала банкротное дело. Суды сослались на п. 1 и 2 ст. 12 Закона № 436-ФЗ, в соответствии с которыми признается безнадежной к взысканию и подлежит списанию задолженность физических лиц (по транспортному налогу, налогу на имущество физических лиц, земельному налогу) и индивидуальных предпринимателей (по всем налогам, за исключением налога на добычу полезных ископаемых, акцизов и налогов, подлежащих уплате в связи с перемещением товаров через границу Российской Федерации), пеням и штрафам, образовавшаяся на 01.01.2015.

Налоговая с этим не согласилась и обратилась в Верховный суд, указывая на недобросовестное поведение должника и недопустимость применения к нему преференций.

ВС РФ с этими выводами согласился и указал, что данная статья сформулирована как устанавливающая специальные основания для списания безнадежной задолженности перед бюджетом и не содержит указания на невозможность ее применения в зависимости от того, нарушение каких именно положений законодательства о налогах и сборах при исчислении налогов привело к возникновению недоимки, какова форма вины в совершении налогового правонарушения.

В то же время по смыслу статьи ст. 59 НК РФ институт признания налоговой задолженности безнадежной к взысканию не тождественен прекращению обязанности по уплате налогов и предполагает, что списание задолженности производится в связи с существованием юридических или фактических препятствий к реальному исполнению обязанности по уплате налогов (пени, штрафов).

При этом предполагается, что причины, по которым меры принудительного взыскания налоговой задолженности не привели к ее погашению, обусловлены возникшими у граждан (индивидуальных предпринимателей) обстоятельствами, не позволяющими в течение длительного периода полностью исполнить обязанность по уплате налогов (Определение ВС РФ от 22.11.2018 №306-КГ18-10607).

Списание налоговой задолженности как безнадежной по основанию, предусмотренному ст. 12 Закона №436-ФЗ, неприменимо к лицам, осведомленным о наличии у них неисполненных (неисполняемых/недекларируемых) налоговых обязанностей и совершающим действия во вред кредитору по сокрытию и выводу имущества с целью недопущения обращения на него взыскания, в том числе в преддверии оформления результатов налоговой проверки.

Иной подход (распространяющий действие спорной нормы на подобных лиц) способствовал бы поощрению со стороны государства поведения налогоплательщиков, задолженность которых перед бюджетом в действительности является реальной к взысканию, но заведомые действия которых не позволили произвести ее погашение, что не соотносится с целями законодательного регулирования и не отвечает правовой природе института безнадежной задолженности (ст. 59 НК РФ).

Дело направлено на новое рассмотрение.

3. Будет ли брачный договор мнимой сделкой

[Определение ВС РФ от 23.05.2019 г. № 305-ЭС18-25248](#)

В 2018 г. суд признал гражданина банкротом по заявлению единственного кредитора из-за задолженности по договору займа на 4 млн. рублей. В рамках банкротного дела финансовому управляющему не удалось найти имущества у гражданина, в связи с чем процедура реализации имущества была завершена, несмотря на факт заключения в 2013 году должником брачного договора со своей женой, по которому супруга получила ряд активов от мужа, о котором кредитор ничего не знал, настаивал на его незаконности и просил включить в конкурсную массу имущество жены.

Нижестоящие суды отказались признавать брачное соглашение мнимой сделкой.

ВС РФ дело направил на новое рассмотрение и указал: «Статьей 46 Семейного кодекса Российской Федерации предусмотрены специальные гарантии прав кредиторов супругов в случае заключения последними брачного договора. По смыслу данной нормы, являясь двусторонней сделкой, такого рода соглашение связывает только супругов, при этом ухудшение имущественного положения супруга-должника в результате исполнения такого договора не влечет правовых последствий для не участвовавших в нем кредиторов должника. В силу пункта 7 статьи 213.26 Закона о банкротстве это означает, что как имущество должника, так и перешедшее вследствие раздела супругу общее имущество включаются в конкурсную массу должника. Включенное таким образом в конкурсную массу общее имущество подлежит реализации финансовым управляющим в общем порядке с дальнейшей выплатой супругу должника части выручки, полученной от реализации общего имущества».

4. В каких случаях акт является нормативно-правовым?

[Определение ВС РФ от 16.05.2019 г. № 304-ЭС19-389](#)

Приказом департамента по тарифам было отменено несколько приказов в части тарифов на услуги по передаче тепловой энергии.

Индивидуальный предприниматель обратился в арбитражный суд с заявлением о признании недействительным приказа Департамента по тарифам субъекта.

Решением Арбитражного суда в удовлетворении заявления предпринимателя отказано.

Постановлением апелляционного суда заявление предпринимателя удовлетворено, приказ признан недействительным.

Департамент обратился в Верховный Суд Российской Федерации с кассационной жалобой, в которой, ссылаясь на существенные нарушения судами норм процессуального права, просит принятые по делу судебные акты отменить и прекратить производство по делу.

ВС РФ жалобу удовлетворил и указал, что приказы департамента, в которые внесены изменения оспариваемым приказом, изданы уполномоченным органом государственной, устанавливая тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, подлежащие обязательному применению неопределенным кругом лиц – потребителей предпринимателя, рассчитанные на неоднократное применение и направленные на

урегулирование общественных отношений по оплате потребителями услуг предпринимателя, то есть отвечают всем признакам нормативных правовых актов, ввиду чего вопрос о законности обладающего теми же признаками приказа подлежит разрешению судом общей юрисдикции в порядке административного судопроизводства.

5. Как взыскать средства из бюджета

[Проект Постановления Пленума Верховного Суда РФ «О некоторых вопросах применения судами норм Бюджетного кодекса Российской Федерации, связанных с исполнением судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»](#)

Пленумом Верховного Суда РФ подготовлены разъяснения особенностей обращения взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ по судебным актам

В проекте содержатся, в частности, разъяснения по вопросам, связанным с:

- **Предъявлением исполнительных документов для взыскания бюджетных средств.** По общему правилу к исполнительному листу необходимо приложить копию судебного акта, на основании которого он выдан. Причем, если этот акт вынесен арбитражным судом, то заверять ничего не потребуется, для этого достаточно распечатать текст из картотеки арбитражных дел, объяснено в проекте постановления. «Орган, исполняющий судебные акты, имеет возможность убедиться в достоверности представленной копии путем обращения к указанной информационной системе». Если же акт вынесен СОЮ, по-прежнему, понадобится копия документа, заверенная судом.
- **Особенностями обращения взыскания на бюджетные средства в случае изменения наименования юридического лица, не связанного с реорганизацией.** Если такие обстоятельства возникли на стороне взыскателя, то получить средства это не помешает и решения вопроса о процессуальном правопреемстве не требуется. Такие изменения необходимо просто подтвердить. Например, предоставить исполнителю судебного акта документы о смене фамилии.
- **Особенностями обращения взыскания на бюджетные средства в случае прекращения действия ИП.** Если взыскателем был ИП, который утратил такой статус к моменту исполнения документа, это тоже не помешает получить причитающиеся ему средства.

С этими и многими другими положениями Вы можете ознакомиться в [проекте постановления, подготовленном Пленумом Верховного суда.](#)