

Обзор законодательства, январь – март 2017



Содержание:

1. Гражданское право
2. Административные вопросы
3. Защита прав юридических лиц
4. Налоговое право

1. Гражданское право

Федеральный закон от 3 июля 2016 г. № 332-ФЗ «О внесении изменений в статьи 188 и 189 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и в Основы законодательства Российской Федерации о нотариате»

Изменен порядок прекращения доверенностей.

С 1 января 2017 года вступили в силу изменения гражданского законодательства в части правил отмены доверенностей. В соответствии с нововведениями доверенность может быть отменена в той же форме, в которой представляемый выдал доверенность представителю, либо нотариально.

Таким образом, если доверенность была выдана в простой письменной форме, документ об отмене доверенности может быть оформлен также в простой письменной форме, либо заверен нотариусом.

В том случае если доверенность была совершена в нотариальной форме, она может быть отменена путем оформления документа о прекращении только в нотариальной форме.

Если доверенность содержится непосредственно в договоре, заключенном между представляемым и представителем, либо в решении собрания, отмена такой доверенности осуществляется, соответственно, путем заключения соглашения или принятия решения, либо путем оформления нотариально заверенного документа об отмене доверенности.

Ранее форма документа об отмене доверенности законом не была определена. На практике документы, отменяющие доверенность, оформлялись преимущественно в простой письменной форме. При этом законом не запрещалась отмена в простой письменной форме доверенности, которая была заверена нотариусом.

Вступившие в силу изменения предусматривают также, что сведения о совершенной в нотариальной форме отмене доверенности незамедлительно вносятся нотариусом в реестр, доступный по адресу <http://reestr-dover.ru> (далее – «Реестр»). Информация, содержащаяся в Реестре, обновляется каждые 30 минут. Третьи лица считаются извещенными о совершенной в нотариальной форме отмене доверенности на следующий день после внесения сведений об этом в Реестр.

Хотим также напомнить, что в случае опубликования сведений об отмене доверенности в газете «Коммерсантъ», третьи лица считаются извещенными о такой отмене доверенности по истечении 1 месяца со дня опубликования сведений.

* * *

2. Административные вопросы

Федеральный закон от 7 февраля 2017 г. № 13-ФЗ «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»

Подготовлены изменения в Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации (далее – «КоАП РФ»), предусматривающие новые составы административных правонарушений в области персональных данных, а также крупные штрафы за правонарушения в области персональных данных.

В настоящее время законодательство предусматривает одно общее правонарушение в области персональных данных, подразумевающее нарушение установленного законом порядка сбора, хранения, использования и распространения персональных данных, и предусматривает максимальный штраф за совершение такого правонарушения в размере 10 000 рублей.

Изменения, вступающие в силу 1 июля 2017 года, вводят семь составов административных правонарушений и предусматривают значительное увеличение размера штрафов за правонарушения в области персональных данных.

Представляем Вашему вниманию краткий обзор новых составов правонарушений и ответственности за них, предусмотренной для юридических лиц:

Вид правонарушения	Ответственность для юридических лиц
Обработка персональных данных в случаях, не предусмотренных законодательством, либо несовместимая с целями сбора персональных данных;	30 000 – 50 000 руб.
Обработка персональных данных без письменного согласия субъекта персональных данных в случаях, когда такое согласие должно быть получено, либо несоответствие письменного согласия требованиям законодательства;	15 000 – 75 000 руб.
Невыполнение обязанности по опубликованию политики обработки персональных данных;	15 000 – 30 000 руб.
Невыполнение обязанности по предоставлению субъекту персональных данных информации, касающейся обработки его персональных данных;	20 000 – 40 000 руб.
Невыполнение оператором требования субъекта персональных данных об уточнении персональных данных, их блокировании или уничтожении в случае,	25 000 – 45 000 руб.

если персональные данные являются неполными, устаревшими, неточными, незаконно полученными или не являются необходимыми для заявленной цели обработки;	
Невыполнение при обработке персональных данных без использования средств автоматизации обязанности по соблюдению условий, обеспечивающих сохранность персональных данных, если это повлекло неправомерный или случайный доступ к персональным данным, либо иные неправомерные действия в отношении персональных данных;	25 000 – 50 000 руб.
Невыполнение оператором, являющимся государственным или муниципальным органом, предусмотренной законодательством Российской Федерации в области персональных данных обязанности по обезличиванию персональных данных либо несоблюдение установленных требований или методов по обезличиванию персональных данных.	3 000 – 6 000 руб.

Федеральный закон от 28 декабря 2016 г. № 490-ФЗ «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»

С 9 января 2017 года вступили в силу изменения в КоАП РФ, касающиеся ответственности иностранных граждан за нарушение режима пребывания (проживания) в Российской Федерации (далее – «РФ»).

Вступившие в силу изменения предусматривают увеличение штрафа для иностранных граждан, совершивших нарушение режима пребывания (проживания) в РФ, находясь на территории города Москвы и Санкт-Петербурга или их областей, выразившееся в отсутствии документов, подтверждающих право на пребывание (проживание) в РФ. Теперь штраф за указанное правонарушение составляет от 5 000 до 7 000 рублей (ранее штраф составлял от 2 000 до 5 000 рублей независимо от населенного пункта, в котором допущено нарушение) с административным выдворением за пределы РФ.

В случае же если иностранный гражданин нарушил правила миграционного учета, либо заявленная им цель въезда в РФ не соответствует действительной, он может быть привлечен к ответственности в виде штрафа в размере от 5 000 до 7 000 рублей, однако вопрос выдворения нарушителя за пределы РФ остается на усмотрение суда (ранее выдворение было неизбежным). При этом, если указанное правонарушение совершено повторно, применяется ответственность в виде штрафа в размере от 7 000 до 10 000 рублей с обязательным выдворением за пределы РФ.

* * *

3. Защита прав юридических лиц

Федеральный закон от 3 июля 2016 г. № 277-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» и Федеральный закон «О стратегическом планировании в Российской Федерации»" (далее – «Закон»)

Существенно изменились правила проведения проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

В январе 2017 года вступили в силу изменения в Федеральный закон «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля». Часть новелл направлены на облегчение для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей процесса прохождения государственных проверок.

На Министерство экономического развития РФ Законом возложена обязанность вести перечень видов федерального государственного контроля (надзора) и перечень контрольно-надзорных органов, а также предусмотрено ведение аналогичных перечней регионального и муниципального надзора и контроля.

Для отдельных видов контроля (надзора) будут использоваться списки контрольных вопросов (чек-листы), ответы на которые однозначно свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем обязательных требований, составляющих предмет проверки. Такие чек-листы будут размещаться в открытом доступе на официальных сайтах контрольно-надзорных органов, что позволит юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям самостоятельно, до прихода инспектора, проверить, насколько ими соблюдаются обязательные требования, и своевременно устранить нарушения.

На надзорные органы возложена обязанность размещать в Интернете для каждого вида государственного контроля (надзора), муниципального контроля перечни и тексты нормативных правовых актов, содержащих обязательные требования, оценка соблюдения которых является предметом государственного контроля (надзора), муниципального контроля, а также вести активную разъяснительную работу.

Кроме того, Законом расширен перечень оснований для проведения внеплановых проверок, а также предусмотрены мероприятия по контролю, осуществляемые контрольно-надзорными органами без взаимодействия с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем.

Нововведением являются также меры по профилактике нарушений. В частности, предусмотрена обязанность государственных органов осуществлять разработку и публикацию руководств по соблюдению обязательных требований, проведение семинаров и конференций, обобщение и публикация практики осуществления государственного контроля (надзора).

Помимо вышеуказанных новелл, Законом также предусмотрена возможность направления уведомления о проведении проверки по электронной почте.

* * *

4. Налоговое право

Федеральный закон от 30 ноября 2016 г. № 401-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»

С 1 декабря 2016 года налоговые органы получили право взыскивать задолженность юридических лиц не только с аффилированных компаний должника, как было ранее, но и с аффилированных с ним физических лиц.

Фактически это означает, что задолженность юридического лица по налогам может быть взыскана с собственников компании и любых иных физических лиц, признанных судом зависимыми с должником. При этом, как и ранее, взыскание может производиться в пределах поступившего вышеуказанным лицам дохода должника.

Письмо Департамента налоговой и таможенной политики Минфина России от 19 декабря 2016 г. № 03-08-05/75998 Об особенностях выплаты дивидендов резиденту иностранного государства (далее – «Письмо»)

С 1 января 2017 года в целях использования льгот при налогообложении дивидендов от источников в РФ необходимо подтвердить фактическое право на получение дохода.

Письмом разъяснено, в частности, что с 1 января 2017 г. иностранная организация, помимо подтверждения постоянного местонахождения в государстве, с которым Россия имеет международный договор об избежании двойного налогообложения, в целях получения налоговых льгот (пониженных ставок и освобождений) должна представить налоговому агенту, выплачивающему доход, подтверждение, что эта организация имеет фактическое право на получение соответствующего дохода.

При этом уточняется, что лицом, имеющим фактическое право на доходы, признается лицо, которое имеет право самостоятельно пользоваться и распоряжаться таким доходом, то есть фактический получатель такого дохода, определяющий его дальнейшую экономическую судьбу.

Лицо, выполняющее промежуточную функцию между источником пассивного дохода в РФ и лицом, фактически получающим выгоду от такого дохода, не может рассматриваться как лицо, имеющее фактическое право на получаемый доход, и, даже несмотря на формальный статус собственника дохода, признается доверенным лицом или управляющим, действующим от имени заинтересованных лиц.

Также в письме перечислены документы (информация), которые могут учитываться при определении фактического получателя дохода и уточнено, что закон не содержит конкретного перечня документов, отдавая предпочтение содержательной части полученной налоговым агентом информации.

При определении фактического получателя дохода принимаются во внимание следующие документы (информация): **(i)** о наличии у получателя дохода права распоряжаться и использовать полученный доход по собственному усмотрению; **(ii)** о возникновении у получателя дохода налоговых обязательств, наличие которых подтверждает отсутствие намерения уклониться от уплаты налога у источника в РФ, в том числе при последующей передаче полученных денежных средств третьим лицам, с которыми РФ не имеет соглашения об избежании двойного налогообложения; **(iii)** подтверждающие осуществление получателем дохода фактической предпринимательской деятельности.

* * *

В случае, если у Вас возникнут какие-либо вопросы или Вам понадобится какая-либо дополнительная информация относительно вышесказанного просим связаться с:

Пьетро Ферреро и Никола Рагуза

Pietro.Ferrero@carnelutti.ru

Nicola.Ragusa@carnelutti.ru

Юридическая фирма «Карнелутти Россия»

115035, Москва, Россия

Садовническая улица д.82. стр. 2, вход №5

Тел./факс: +7 495 7272166

Настоящий обзор законодательства был подготовлен исключительно в ознакомительных целях, отправлен по электронной почте бесплатно, и никоим образом не может рассматриваться в качестве юридической консультации.

Copyright (C) 2017 Carnelutti Russia. Все права защищены.