

УДК 347.471.037  
ББК 67.711-91  
П 68

Издано при содействии юридической  
компании «Пепеляев Групп»  
Published with assistance  
from Pepeliaev Group law firm

П 68 **Правила для бизнеса — 2014: Уроки судебных дел** / Сост.  
М.В. Завязочникова; Под ред. С.Г. Пепеляева. — М.: Статут,  
2014. — 493 с.

ISBN 978-5-8354-1071-2 (в обл.)

В сборнике содержится информация о судебных спорах 2013 г., актуальных для правоприменительной практики 2014 г., а также обзор актуальных для бизнеса проблем правоприменения. Статьи, подготовленные юристами «Пепеляев Групп», содержат комментарии складывающейся практики, рекомендации по разрешению спорных вопросов и наиболее эффективные пути защиты от претензий контролирующих органов и разрешения спорных ситуаций.

Книга адресована руководителям, менеджерам, главным бухгалтерам и юристам компаний, адвокатам.

**2014: Rules for Business: Lessons from Court Cases** / Compiled  
by Margarita Zavyazochnikova; Edited by Sergey Pepeliaev. — М.:  
Statut, 2014. — 493 p.

This book of collected studies focuses on court cases of 2013 that were important for administrative and judicial decision-making in that year. It also gives an overview of administrative and judicial decisionmaking issues that may have an impact on the business environment. In their articles, Pepeliaev Group lawyers provide comments on the emerging case law, give practical recommendations for resolving disputes, and offer most effective methods for companies to fend off charges brought by public regulators and to resolve disputes.

The book is intended for CEOs, chief accountants, managers and inhouse lawyers, and also for professors and undergraduate, graduate and PhD students in law schools.

УДК347.471.037  
ББК 67.711-91

ISBN 978-5-8354-1071-2

© Юридическая компания «Пепеляев Групп», 2014  
© Студия Kommand, художественное оформление, 2014  
© Издательство «Статут», редподготовка, 2014

Рассмотрены требования к упаковке товаров, предусмотренные законодательством об интеллектуальной собственности, функции Геральдического совета при Президенте РФ. Изложены рекомендации производителям по соблюдению положений законодательства и позиций Геральдического совета.

#### Средства индивидуализации для названий торговых центров ..... 73

Изложены основные критерии и условия предоставления индивидуализирующим обозначениям правовой охраны по правилам ГК РФ, перечислены общие правила для фирменных наименований, рассмотрены последствия несоблюдения правил; приведен пример из судебной практики.

#### Форма лицензионных договоров в отношении программного обеспечения ..... 78

Представлено юридическое определение программы для ЭВМ, отмечена необходимость использования программы для ЭВМ строго в соответствии с требованиями законодательства; обозначена область споров по определению экземпляра программы для ЭВМ.

#### Пробелы правового регулирования в фарминдустрии ..... 82

Обращено внимание на необходимость дополнительного правового регулирования фарминдустрии. Отмечена необходимость расширения патентования способа лечения. Изложен вклад Роспатента в защиту лекарственных средств.

### РАЗДЕЛ 4. ПРАВОВАЯ ЗАЩИТА ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ

#### Особенности судебных споров по защите персональных данных ..... 85

Рассмотрена судебная практика по спорам в делах о персональных данных. Представлены две группы споров со ссылкой на КоАП РФ, на указания Роскомнадзора и Минкомсвязи России. Перечислены основания наложения административной ответственности, виды ответственности. Предложены рекомендации по избежанию или уменьшению ответственности.

### РАЗДЕЛ 5. АНТИМОНОПОЛЬНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ, ЗАЩИТА КОНКУРЕНЦИИ

#### Рассмотрение дел о недобросовестной конкуренции в Суде по интеллектуальным правам ..... 92

Рассматривая нормы законодательных актов и постановлений ВАС РФ, относящихся к принятию решений по присвоению и использованию средств индивидуализации, автор приходит к выводу о необходимости учета совокупности всех доказательств, свидетельствующих о недобросовестной конкуренции.

#### Исправление системных недостатков процедуры производства по делам о нарушении антимонопольного законодательства..... 100

Рассмотрено рассогласование процедур при рассмотрении антимонопольного дела в Законе от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ и в КоАП РФ. Предложены необходимые дополнение и изменения в Закон о защите конкуренции.

#### Недобросовестная конкуренция и интеллектуальная собственность..... 110

Рассмотрено формирование судебной практики по делам об оспаривании решений ФАС России о признании недобросовестной конкуренцией действий, связанных с приобретением исключительного права на средства индивидуализации.

#### Реклама финансовых услуг ..... 119

Перечислены виды нарушений при создании и распространении рекламы финансовых услуг. Изложена позиция ВАС РФ в вопросах применения Закона о рекламе. Приведены примеры судебных решений.

#### Свобода заказчика при определении предмета торгов на примере закупок медицинских изделий ..... 127

На примере организации и проведения госзакупок медицинских изделий рассмотрена проблема усмотрения заказчиков при определении предмета торгов. Отмечена фактическая свобода формулирования потребностей при оформлении заказа, необходимость объективного обоснования специфических требований и т.д.

### **РАЗДЕЛ 6. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ В СФЕРЕ ТЕЛЕКОММУНИКАЦИЙ**

#### Судебные подходы к использованию радиочастотного спектра ..... 136

Изложены основные причины возникновения споров компаний — операторов связи и уполномоченных государственных органов по вопросам использования радиочастотного спектра.

Приведены конкретные примеры рассмотрения споров и принятых решений. Отмечено, что решения ГКРЧ трудно преодолеваются в процессе судебного разбирательства.

## РАЗДЕЛ 7. БАНКРОТСТВО КОМПАНИЙ

### Способы защиты прав кредитора в деле о банкротстве ..... 146

На основе проведенного анализа автором предложены рекомендации кредиторам по защите их прав в деле о банкротстве. Подробно изложены процессуальные права кредиторов до и после включения их требований в реестр требований кредиторов.

### Оспаривание действий по исполнению кредитных договоров в делах о банкротстве заемщиков ..... 154

Рассмотрен критерий добросовестности применительно к возможности получения банком информации о финансовом положении заемщика в силу наличия статуса кредитной организации, а также из публичных источников информации и исходя из фактических обстоятельств.

### Преимущества упрощенного порядка рассмотрения дел ..... 165

Рассмотрены особенности рассмотрения дел в порядке упрощенного судопроизводства, перечислены преимущества применения такого порядка, приведены примеры его эффективности.

### Уплата НДС при реализации имущества должника, признанного банкротом ..... 170

Отмечена коллизия законодательных норм о порядке уплаты НДС при реализации имущества должника-банкрота. Даны рекомендации организациям, приобретающим такое имущество, руководствоваться разъяснениями ВАС РФ, содержащимися в Постановлении от 25 января 2013 г. № 11.

## РАЗДЕЛ 8. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ

### О лицензировании ..... 179

В статье содержится общий обзор требований законодательства о лицензировании отдельных видов деятельности, мер ответственности за нарушение этих требований. Рассмотрен вопрос о том, нужно ли получать лицензию на лицензируемый вид деятельности, если она ведется для собственных нужд.

Рекомендации по вопросам производства и оборота алкогольной продукции .....	185
--	-----

Представлены ответы на некоторые вопросы, возникающие при производстве и обороте алкогольной продукции: возможна ли проверка выполнения лицензионных требований, каков период проверки, возможно ли приостановить действия лицензии до решения суда и др.

## РАЗДЕЛ 9. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВООТНОШЕНИЯ

Значение комплаенса при проверках бизнеса .....	192
---	-----

Отмечены особенности плановых и внеплановых проверок компаний. Предложен алгоритм действий компании и ее работников, соблюдение которых позволит уменьшить или даже избежать риска ответственности по результатам проверки.

Существенные процессуальные нарушения при проведении проверок .....	195
--	-----

Изложено содержание Федерального закона № 294-ФЗ о защите прав субъектов предпринимательской деятельности — его цель, права проверяемых, ограничения проверяющих. Подробно классифицированы и иллюстрированы примерами грубые нарушения при проверках. Даны рекомендации сопровождения проверок.

Применение срока давности в производстве по делам об административных правонарушениях .....	205
--	-----

Рассмотрено исчисление срока давности, в том числе для длящихся административных правонарушений, при пересмотре дел об административных правонарушениях. Указано на необходимость при вынесении решения учитывать все обстоятельства дела. Изложенные положения подтверждены позициями ВАС РФ и ВС РФ.

## РАЗДЕЛ 10. ТАМОЖЕННОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ

Пленум ВАС РФ о применении таможенного законодательства .....	211
--	-----

Рассмотрены позиции ВАС РФ по разрешению коллизий правовых актов Таможенного союза и применению таможенного законодательства, изложенные в Постановлении Пленума ВАС РФ от 8 ноября 2013 г. № 79. Представлены разъяснения о процедурах возврата излишне уплаченных и излишне взысканных таможенных платежей, виды административной ответственности за нарушение таможенных правил и др.

## Условия применения таможенной льготы для товаров, ввезенных в качестве вклада в уставный капитал ..... 217

Рассмотрена с указанием законодательных актов ситуация с ввозом товаров в качестве вклада в уставный капитал: статус таких товаров, ограничения их использования, сроки действия ограничений и др.

## О некоторых вопросах, связанных с определением таможенной стоимости товаров ..... 225

В принятом в декабре 2013 г. Постановлении Пленума ВАС РФ закреплён принцип достоверности представленной декларантом информации. Автор замечает, что в Постановлении не нашла отражения позиция, высказанная Президиумом ВАС РФ в нескольких постановлениях по конкретным делам: необходимо учитывать, что по запросу таможенного органа декларант обязан представить только те документы, которыми он реально располагает либо должен их иметь в соответствии с законом или обычаями делового оборота. Между тем ВАС РФ не отказался от этой позиции, и на нее декларант по-прежнему может ссылаться при отстаивании своих интересов, считает автор.

## РАЗДЕЛ 11. НАЛОГОВОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ

### Налоговое право под защитой Конституции РФ ..... 229

Перечислены охраняемые Конституцией РФ основные конституционные принципы налогообложения. Отмечено с приведением примеров конкретных решений, что КС РФ не всегда последовательно защищает конституционные права налогоплательщиков. Уделено внимание проблеме солидарной ответственности налогоплательщиков.

### Необоснованное засекречивание налоговой проверки ..... 236

Проблема засекречивания материалов налоговой проверки рассмотрена со ссылкой на Конституцию РФ, Закон РФ «О государственной тайне», ряд статей НК РФ. Вывод автора — необоснованное засекречивание материалов проверки незаконно ограничивает права налогоплательщиков.

### Ошибки при истребовании документов в ходе камеральной налоговой проверки ..... 242

Названы распространенные ошибки, допускаемые налоговыми органами при проведении камеральных проверок. Представлены рекомендации для защиты прав и законных интересов

налогоплательщиков, в отношении которых проводится камеральная проверка.

**Пример снятия претензий на стадии принятия решения по результатам налоговой проверки ..... 248**

В последнее время все больше налоговых споров решается до суда. Предлагаем историю одного дела, которое было решено на стадии принятия решения по результатам проверки.

**О проявлении должной осмотрительности при выборе покупателя ..... 252**

Авторы дают ответ на вопрос, нужно ли проявлять осмотрительность при выборе покупателя на фоне действующего антимонопольного законодательства. Подробно изложена доктрина должной осмотрительности, позиция антимонопольных органов, экономические обоснования отказа, риски заключения договоров с недобропорядочными контрагентами.

**Изменение порядка досудебного урегулирования налоговых споров ..... 262**

Рассмотрены изменения, внесенные Федеральным законом от 2 июля 2013 г. № 153-ФЗ в досудебное урегулирование налоговых споров. Изменения касаются порядка обжалования процедуры подачи и рассмотрения апелляционной жалобы, обжалования нормативных актов.

**Досудебное урегулирование налоговых споров: позиции ВАС РФ ..... 270**

Рассмотрены позиции ВАС РФ по урегулированию налоговых споров, изложенные в Постановлении Пленума ВАС РФ от 30 июля 2013 г. № 57: предъявление в суд имущественных требований, вступление в силу решений налоговых органов, нарушение процедуры рассмотрения материалов налоговой проверки и органов рассмотрения жалобы вышестоящим налоговым органом.

## **РАЗДЕЛ 12. ТРАНСФЕРТНОЕ ЦЕНООБРАЗОВАНИЕ**

**О применении правил ОЭСР в налоговых спорах о трансфертном ценообразовании ..... 274**

Анализируя практику российских судов, авторы убедительно показывают необходимость единого подхода к разрешению налоговых споров по трансфертному ценообразованию, необходимость гармонизации российского законодательства с правилами ОЭСР.

## РАЗДЕЛ 13. ОТДЕЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

### Соотношение цены и НДС ..... 281

Рассмотрены особенности традиционной концепции понимания НДС, приведены примеры ситуаций, подтверждающих ее недостатки. Предложена альтернативная концепция и 10 тезисов ее обоснования. Приведена европейская практика.

### О применении расчетного метода определения НДС ..... 297

Отмечено использование различных методов исчисления НДС. Указано на необходимость учитывать экономическое основание при взимании НДС, на гармонизацию в налогах экономики и права.

### Право покупателя на вычет НДС с аванса ..... 301

Проведен анализ позиции КС РФ. Рассмотрены подходы ВАС РФ к вычету покупателями НДС с аванса. Отмечено, что решение ВАС РФ может изменить правоприменительную практику.

### Указание КПП организации-грузополучателя в счетах-фактурах ..... 309

Изложено правовое значение указания КПП в счете-фактуре. Отмечена противоречивость разъяснений Минфина России. Предложено три варианта действий для вычета НДС по счетам-фактурам с указанием КПП.

### Новые законодательные условия для морских проектов ..... 316

Подробно рассмотрены изменения, касающиеся условий налогообложения компаний, работающих на морских месторождениях углеводородного сырья, и изменения, упрощающие деятельность компаний на континентальном шельфе РФ. Приведены проблемы, которые необходимо дополнительно разрешить для обеспечения работы компаний на морских месторождениях, в том числе на арктическом шельфе.

## РАЗДЕЛ 14. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ БИЗНЕСА

### Правовые последствия привлечения должностных лиц организаций к административной ответственности ..... 325

Подробно изложены подходы к персонификации ответственности за административные правонарушения; указаны и пояснены



виды наказаний — административный штраф (в том числе для иностранных граждан), дисквалификация должностного лица. Сформулированы рекомендации по избежанию негативных правовых последствий.

## РАЗДЕЛ 15. КОМПЕНСАЦИЯ РАСХОДОВ НА ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ

О правовой природе института судебных расходов..... 338

Приведен анализ развития института судебных расходов; рассмотрена позиция КС РФ, назван общий принцип полного возмещения убытков от судебных расходов; рассмотрена двойственная природа института судебных расходов.

Гонорар успеха и возмещение судебных расходов ..... 348

Рассмотрены ситуации возможного начисления гонорара успеха с учетом позиций ВАС РФ, выраженных в его информационных письмах от 29 сентября 1998 г. № 48 и от 5 декабря 2007 г. № 121. Изложено решение КС РФ о возмещении расходов на правовую помощь (Постановление от 23 января 2007 г. № 1-П).

## Часть вторая

## СУДЕБНЫЕ РЕШЕНИЯ 2013 г.: КОММЕНТАРИИ ЮРИСТОВ

## РАЗДЕЛ 16. КОММЕРЧЕСКИЕ СПОРЫ

Соглашение, заключенное в дополнение к действующему договору, не может рассматриваться самостоятельной сделкой .... 360

*Постановление Восьмого арбитражного апелляционного суда от 25 февраля 2013 г. по делу № А70-68822012*

При наличии утвержденной документации о планировке и межевании территории к спорным правоотношениям применяется правило п. 11 ст. 30 Земельного кодекса РФ..... 363

*Постановление Президиума ВАС РФ от 2 июля 2013 г. № 1633/13*

## РАЗДЕЛ 17. СПОРЫ ОБ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

О сходстве двух словесных обозначений до степени смешения ..... 367

*Постановление Седьмого арбитражного апелляционного суда от 8 июля 2013 г. по делу № А45-6659/2012*

**РАЗДЕЛ 18. СПОРЫ В РАМКАХ ПРОЦЕДУР БАНКРОТСТВА**

Сделка по зачету встречных однородных требований считается совершенной в момент получения контрагентом заявления о зачете ..... 371

*Постановление Президиума ВАС РФ от 19 февраля 2013 г.  
№ 8364/11 по делу № А40-158480/09-44-854Б*

Сделка не может быть признана недействительной исходя лишь из факта предпочтительного погашения долга ..... 374

*Постановление Президиума ВАС РФ от 23 апреля 2013 г.  
№ 18245/12 по делу № 8245/12*

Признание недействительным погашения обеспеченных залогом обязательств в отсутствие признаков предпочтительного удовлетворения влечет возможность включения требования в реестр в качестве заявленного в установленный срок ..... 377

*Постановление Президиума ВАС РФ от 20 июня 2013 г.  
№ 6572/12 по делу № А60-5918/2010*

Размер имущества, подлежащего возврату в конкурсную массу в порядке реституции, не может превышать сумму требований кредиторов и неисполненных текущих обязательств должника..... 380

*Постановление Президиума ВАС РФ от 25 июня 2013 г.  
№ 3525/13 по делу № А41-9067/2011*

Отсутствие регистрации договора долевого участия в строительстве не препятствует включению требований участника строительства в реестр требований о передаче жилых помещений..... 382

*Постановление Президиума ВАС РФ от 12 марта 2013 г.  
№ 15510/12 по делу № А71-13368/2008*

Срок предъявления требований о передаче жилых помещений в делах о банкротстве застройщиков может быть восстановлен ..... 384

*Постановление ВАС РФ от 23 апреля 2013 г. № 14452/12  
по делу № А82-730/2010-30-Б/11-33т*

**РАЗДЕЛ 19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ СПОРЫ**

Отказ в выдаче лицензии не может быть основанием для возврата госпошлины ..... 386

*Постановление КС РФ от 23 мая 2013 г. № 11-П*