Правовое информирование и правовое просвещение

Содержание, пределы осуществления,

способы реализации и защиты

гарантированных законодательством Российской Федерации,

прав и законных интересов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

С 14.07.2015 года в Федеральный закон от 26.12.2008 года № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» (далее – Федеральный закон № 294-ФЗ) введена статья 26.1 «Особенности организации и проведения в 2016 - 2018 годах плановых проверок при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля в отношении субъектов малого предпринимательства».

Согласно части 1 данной статьи, если иное не установлено [частью 2](consultantplus://offline/ref=0BCC98E204A7D764C4E668AF2C3B7434658F68B419141F03A36D56EF703ACAEF1895FED0C2B0c4M) данной статьи, с 1 января 2016 года по 31 декабря 2018 года не проводятся плановые проверки в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, отнесенных в соответствии с положениями [статьи 4](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F239A2880E6328ED03786C9EED75A3F3A44E18C055064C9EDD3T6J) Федерального закона от 24.07.2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» к субъектам малого предпринимательства.

Исключение составляют юридические лица, индивидуальные предприниматели, осуществляющие виды деятельности в сфере здравоохранения, сфере образования, в социальной сфере, в сфере теплоснабжения, в сфере электроэнергетики, в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности, перечень которых установлен Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.11.2009 года № 944 в соответствии с [частью 9 статьи 9](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F23952180EA328ED03786C9EED75A3F3A44E18C055064CAE9D3TAJ) Федерального закона № 294-ФЗ.

В соответствии с частью 2 статьи 26.1 Федерального закона № 294-ФЗ при наличии информации о том, что в отношении указанных в [части 1](#Par3) данной статьи лиц ранее было

1) вынесено вступившее в законную силу постановление о назначении:

- административного наказания за совершение грубого нарушения, определенного в соответствии с КоАП РФ,

- или административного наказания в виде дисквалификации,

- или административного приостановления деятельности,

2) либо принято решение о приостановлении и (или) аннулировании лицензии, выданной в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F239A2B81E6328ED03786C9EED7D5TAJ) от 04.05.2011 года № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»,

и с даты окончания проведения проверки, по результатам которой вынесено такое постановление либо принято такое решение, прошло менее трех лет, орган государственного контроля (надзора), орган муниципального контроля при формировании ежегодного плана проведения плановых проверок вправе принять решение о включении в ежегодный план проведения плановых проверок проверки в отношении таких лиц по основаниям, предусмотренным [частью 8 статьи 9](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F23952180EA328ED03786C9EED75A3F3A44E18C055064C8EDD3TAJ) Федерального закона № 294-ФЗ (истечение трех лет со дня государственной регистрации юридического лица, индивидуального предпринимателя, окончания проведения последней плановой проверки, начала осуществления предпринимательской деятельности в соответствии с уведомлением о начале осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности), а также иными федеральными законами, устанавливающими особенности организации и проведения проверок.

При этом в ежегодном плане проведения плановых проверок помимо сведений, предусмотренных [частью 4 статьи 9](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F23952180EA328ED03786C9EED75A3F3A44E18C0550D6T6J) Федерального закона № 294-ФЗ (наименования и места нахождения юридических лиц (их филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений), фамилии, имена, отчества и места фактического осуществления деятельности индивидуальных предпринимателей; цель и основание проведения проверки; дата начала и сроки проведения проверки; наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля) приводится информация о вышеуказанном постановлении либо решении, дате их вступления в законную силу и дате окончания проведения проверки, по результатам которой вынесено постановление либо принято решение.

Согласно части 3 статьи 26.1 Федерального закона № 294-ФЗ юридическое лицо, индивидуальный предприниматель вправе подать в орган государственного контроля (надзора), орган муниципального контроля заявление об исключении из ежегодного плана проведения плановых проверок проверки в отношении их, если полагают, что проверка включена в ежегодный план проведения плановых проверок в нарушение положений данной статьи.

Порядок подачи заявления, перечень прилагаемых к нему документов, подтверждающих отнесение юридического лица, индивидуального предпринимателя к субъектам малого предпринимательства, порядок рассмотрения этого заявления, обжалования включения проверки в ежегодный план проведения плановых проверок, а также исключения соответствующей проверки из ежегодного плана проведения плановых проверок должен быть определен Правительством Российской Федерации.

Кроме того, в части 4 статьи 26.1 Федерального закона № 294-ФЗ установлено, что при разработке ежегодных планов проведения плановых проверок на 2017 и 2018 годы орган государственного контроля (надзора), орган муниципального контроля обязаны с использованием межведомственного информационного взаимодействия проверить информацию об отнесении включаемых в ежегодный план проведения плановых проверок юридических лиц, индивидуальных предпринимателей к субъектам малого предпринимательства. Порядок такого межведомственного информационного взаимодействия должен быть установлен Правительством Российской Федерации.

В соответствии с частью 5 статьи 26.1 Федерального закона № 294-ФЗ должностные лица органа государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля перед проведением плановой проверки обязаны разъяснить руководителю, иному должностному лицу или уполномоченному представителю юридического лица, индивидуальному предпринимателю, его уполномоченному представителю содержание положений данной статьи.

В случае представления должностным лицам органа государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля при проведении плановой проверки документов, подтверждающих отнесение юридического лица, индивидуального предпринимателя, в отношении которых проводится плановая проверка, к лицам, указанным в [части 1](#Par3) данной статьи, и при отсутствии оснований, предусмотренных [частью 2](#Par4) данной статьи, проведение плановой проверки прекращается, о чем составляется соответствующий акт.

Согласно части 6 статьи 26.1 Федерального закона № 294-ФЗ положения данной статьи применяются в отношении видов государственного контроля (надзора) и муниципального контроля, вопросы организации и осуществления которых регулируются Федеральным законом № 294-ФЗ, в том числе видов государственного контроля (надзора), указанных в [части 4 статьи 1](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F23952180EA328ED03786C9EED75A3F3A44E18C01D5T2J) Федерального закона № 294-ФЗ (в том числе, лицензионный [контроль](consultantplus://offline/ref=542A5D0761CEC796116885D0F20F0BE01871044C23B5ED8B8B4A1FF8E44B6E51977EAA02BA745F45M0rAH), государственный земельный [надзор](consultantplus://offline/ref=542A5D0761CEC796116885D0F20F0BE0187E05482BB5ED8B8B4A1FF8E44B6E51977EAA02BA745D47M0rBH), федеральный государственный [надзор](consultantplus://offline/ref=542A5D0761CEC796116885D0F20F0BE0187103422AB5ED8B8B4A1FF8E44B6E51977EAA02BA745D46M0r7H) в сфере обращения лекарственных средств, государственный [контроль (надзор)](consultantplus://offline/ref=542A5D0761CEC796116885D0F20F0BE0187D014E2FB0ED8B8B4A1FF8E44B6E51977EAA02BA745D41M0r8H) в области обеспечения качества и безопасности пищевых продуктов), за исключением:

1) федерального государственного надзора в области промышленной безопасности и федерального государственного пожарного надзора в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, эксплуатирующих опасные производственные объекты I или II класса опасности;

2) федерального государственного надзора в области безопасности гидротехнических сооружений в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, эксплуатирующих гидротехнические сооружения I или II класса опасности;

3) государственного экологического надзора в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, эксплуатирующих объекты, оказывающие негативное воздействие на окружающую среду, I или II категории;

4) федерального государственного надзора в области обеспечения радиационной безопасности;

5) федерального государственного контроля за обеспечением защиты государственной тайны;

6) лицензионного контроля в отношении управляющих организаций, осуществляющих деятельность по управлению многоквартирными домами;

7) внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F23952C84EE308ED03786C9EED7D5TAJ) от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

8) федерального государственного надзора в области использования атомной энергии.

Как установлено в части 7 статьи 26.1 Федерального закона № 294-ФЗ проведение плановой проверки с нарушением требований данной статьи является грубым нарушением требований законодательства о государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле и влечет недействительность результатов проверки в соответствии с [частью 1 статьи 20](consultantplus://offline/ref=8681CA8A78559DDECD2078E7B892918F23952180EA328ED03786C9EED75A3F3A44E18C055064CBE9D3TDJ) Федерального закона № 294-ФЗ.

Критерии признания субъектом малого и среднего предпринимательства установлены в статье 4 Федерального закона от 24.07.2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», согласно части 1 которой к субъектам малого и среднего предпринимательства относятся внесенные в ЕГРЮЛ потребительские кооперативы и [коммерческие организации](consultantplus://offline/ref=C1949314EEA4DEA2D9C176E51239642E6173190422FC206A3946764CBAF24E1B75F9071CF7836B68KEaCH) (за исключением государственных и муниципальных унитарных предприятий), а также физические лица, внесенные в ЕГРИП и осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, крестьянские (фермерские) хозяйства, соответствующие следующим условиям:

1) для юридических лиц - суммарная доля участия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных и религиозных организаций (объединений), благотворительных и иных фондов в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) указанных юридических лиц не должна превышать двадцать пять процентов (за исключением суммарной доли участия, входящей в состав активов акционерных инвестиционных фондов, состав имущества закрытых паевых инвестиционных фондов, состав общего имущества инвестиционных товариществ), а суммарная доля участия иностранных юридических лиц, суммарная доля участия, принадлежащая одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства, не должны превышать сорок девять процентов каждая. Указанное ограничение в отношении суммарной доли участия иностранных юридических лиц, суммарной доли участия, принадлежащей одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства, не распространяется на хозяйственные общества, хозяйственные партнерства, деятельность которых заключается в практическом применении (внедрении) результатов интеллектуальной деятельности (программ для электронных вычислительных машин, баз данных, изобретений, полезных моделей, промышленных образцов, селекционных достижений, топологий интегральных микросхем, секретов производства (ноу-хау), исключительные права на которые принадлежат учредителям (участникам) соответственно таких хозяйственных обществ, хозяйственных партнерств - бюджетным, автономным научным учреждениям либо являющимся бюджетными учреждениями, автономными учреждениями образовательным организациям высшего образования, на юридические лица, получившие статус участника проекта в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=C1949314EEA4DEA2D9C176E51239642E617C1B0922FF206A3946764CBAF24E1B75F9071CF7836861KEaEH) от 28.09.2010 года № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», на юридические лица, учредителями (участниками) которых являются юридические лица, включенные в утвержденный Правительством Российской Федерации [перечень](consultantplus://offline/ref=C1949314EEA4DEA2D9C176E51239642E617C190725FB206A3946764CBAF24E1B75F9071CF7836960KEa8H) юридических лиц, предоставляющих государственную поддержку инновационной деятельности в формах, установленных Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=C1949314EEA4DEA2D9C176E51239642E617C18062CFC206A3946764CBAF24E1B75F9071CF3K8a7H) от 23.08.1996 года № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике». Юридические лица включаются в данный перечень в [порядке](consultantplus://offline/ref=C1949314EEA4DEA2D9C176E51239642E6173180022F3206A3946764CBAF24E1B75F9071CF7836960KEa6H), установленном Правительством Российской Федерации, при условии соответствия одному из следующих критериев:

а) юридические лица являются открытыми акционерными обществами, не менее пятидесяти процентов акций которых находится в собственности Российской Федерации, или хозяйственными обществами, в которых данные открытые акционерные общества имеют право прямо и (или) косвенно распоряжаться более чем пятьюдесятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставные капиталы таких хозяйственных обществ, либо имеют возможность назначать единоличный исполнительный орган и (или) более половины состава коллегиального исполнительного органа, а также возможность определять избрание более половины состава совета директоров (наблюдательного совета);

б) юридические лица являются государственными корпорациями, учрежденными в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=C1949314EEA4DEA2D9C176E51239642E617C180924F2206A3946764CBAKFa2H) от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

2) средняя численность работников за предшествующий календарный год не должна превышать следующие предельные значения средней численности работников для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства:

а) от ста одного до двухсот пятидесяти человек включительно для средних предприятий;

б) до ста человек включительно для малых предприятий; среди малых предприятий выделяются микропредприятия - до пятнадцати человек;

3) выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета налога на добавленную стоимость или балансовая стоимость активов (остаточная стоимость основных средств и нематериальных активов) за предшествующий календарный год не должна превышать [предельные значения](consultantplus://offline/ref=C1949314EEA4DEA2D9C176E51239642E617C180922F8206A3946764CBAF24E1B75F9071CF7836960KEaBH), установленные Правительством Российской Федерации для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства.

Согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 13.07.2015 г. № 702 установлены предельные значения выручки от реализации товаров (работ, услуг) за предшествующий календарный год без учета налога на добавленную стоимость для следующих категорий субъектов малого и среднего предпринимательства:

микропредприятия - 120 млн. рублей;

малые предприятия - 800 млн. рублей;

средние предприятия - 2 млрд. рублей.

Отдел правового обеспечения, государственной службы и кадров