**Тема: «Вопросы правоприменительной практики
соблюдения обязательных требований
в сфере розничной продажи алкогольной продукции»**

***Вопрос 1. «Правоприменительная практика соблюдения обязательных требований с учетом внесенного изменения в статью 5 областного закона от 10.11.2011 № 88-оз «Об обеспечении реализации полномочий органов государственной власти Ленинградской области в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной
и спиртосодержащей продукции на территории Ленинградской области»***

Структурное подразделение Комитета экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области Департамент государственного лицензирования осуществляет региональный государственный контроль (надзор) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции.

Предметом государственного контроля является соблюдение юридическими лицами требований, установленных законодательством Российской Федерации, законодательством Ленинградской области в сфере розничной продажи алкогольной продукции.

Деятельность по розничной продаже алкогольной продукции на территории Ленинградской области по состоянию на 10.11.2020 осуществляли ***835*** лицензиатов в ***3 794*** торговых объектах.

Ориентировочное число индивидуальных предпринимателей, реализующих пиво и пивные напитки, сидр, пуаре и медовухи – ***495***.

По результатам 10 месяцев текущего года, в рамках осуществления лицензионного контроля за розничной продажей алкогольной продукции и розничной продажей алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, в отношении соискателей лицензий, представивших заявление о выдаче лицензии, или лицензиатов, представивших заявление о переоформлении или продлении срока действия лицензии, в случаях, предусмотренных статьями 19 и 20 Федерального закона от 22.11.1995 № 171-ФЗ *«О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции»*, *(в рамках оказания государственной услуги)* Департаментом проведены ***423*** документарные проверки и ***325*** внеплановых выездных проверок *(с 01.01.2020 по 23.03.2020)*

По результатам проверок принято:

-  90 решений о предоставлении (выдаче) лицензии,

-  84 решений о продлении срока действия лицензии,

- 240 решений о переоформлении лицензии,

- 22 решения об отказе в выдаче (продлении, переоформлении) лицензии по объектам.

Количество обращений за предоставлением государственной услуги по выдаче лицензий на розничную продажу алкогольной продукции в 2020 году в сравнении с 2019 годом сократилось в связи с принятием Постановления Правительства Российской Федерации от 03.04.2020 № 440 *«О продлении действия разрешений и иных особенностях в отношении разрешительной деятельности в 2020 году»* (далее - Постановление Правительства РФ № 440). Сроки действия ***363 лицензий*** на розничную продажу алкогольной продукции в 2020 году продлевались на 12 месяцев автоматически.

Федеральным законом от 24.04.2020 № 145-ФЗ внесены изменения в Федеральный закон от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции». Так, теперь (05.05.2020) розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания в объектах общественного питания, расположенных в многоквартирных домах и (или) на прилегающих к ним территориях, допускается только в указанных объектах общественного питания, имеющих зал обслуживания посетителей общей площадью не менее 20 квадратных метров.

При этом субъекты РФ вправе устанавливать законом субъекта РФ ***дополнительные ограничения*** розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания в объектах общественного питания, расположенных в многоквартирных домах и (или) на прилегающих к ним территориях (в части увеличения размера площади зала обслуживания посетителей в объектах общественного питания), в том числе ***полный запрет*** на розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания в объектах общественного питания, расположенных в многоквартирных домах и (или) на прилегающих к ним территориях.

***С 25 июля 2020 года*** на территории Ленинградской области действует дополнительное ограничение, в соответствии с которым, розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания в объектах общественного питания, расположенных в многоквартирных домах и (или) на прилегающих к ним территориях допускается только при наличии зала обслуживания площадью ***не менее 40 м²*** (*ст.5* *областного закона от 10 ноября 2011 года № 88-ОЗ «Об обеспечении реализации полномочий органов государственной власти Ленинградской области в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Ленинградской области»).*

Под площадью зала обслуживания посетителей, согласно 171-ФЗ (абз.2 п.4.1 ст.16), понимается площадь специально оборудованных помещений объекта общественного питания, предназначенных для потребления готовой кулинарной продукции, кондитерских изделий и (или) покупных товаров, определяемая на основании инвентаризационных и правоустанавливающих документов. В связи с отсутствием переходных положений, устанавливающих особенности применения положений Закона № 145-ФЗ, в случае несоответствия организации, осуществляющей деятельность по розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, требованиям пункта 4.1 статьи 16 Закона № 171-ФЗ, такая организация ***продолжать осуществление указанной деятельности не вправе***.

Таким образом, розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания в объектах общественного питания, расположенных в многоквартирных домах и (или) на прилегающих к ним территориях, ***может осуществляться только*** ***при условии соответствия*** таких объектов общественного питания требованиям, ***установленным ст.5 областного Закона № 88-оз.***

Продление срока действия лицензий в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 440 *не освобождает* субъекты предпринимательства от обязанности соответствовать требованиям Закона № 171-ФЗ при осуществлении лицензируемых видов деятельности.

В целях предотвращения и сокращения нарушений установленных требований *(в части установленного размера площади зала обслуживания посетителей в объектах общественного питания)* Департамент организовал и провел ***профилактическую работу***:

1. В августе текущего года направлено ***48 предостережений*** *(мера предупреждения)* о недопустимости нарушения обязательных требований областного закона от 10 ноября 2011 года № 88-ОЗ, в том числе:

- ***28*** предостережений в адрес 27 лицензиатов ***по 49 объектам***;

- ***20*** предостережений в адрес индивидуальных предпринимателей.

2. Для участников алкогольного рынка проведены 2 публичных обсуждения (09.06.2020 и 08.09.2020) результатов правоприменительной практики контрольной деятельности в сфере розничной продажи алкогольной продукции. На обсуждениях озвучены требования, предъявляемые к реализации алкогольной продукции и последние изменения законодательства в указанной сфере.

3. Информация об изменениях требований законодательства, о требованиях, предъявляемых при осуществлении розничной продажи алкогольной продукции опубликована и на регулярной основе актуализируется на сайте Комитета.

***По результатам исполнения предостережений хозяйствующими субъектами:***

- по 24 объектам и 3 ИП предостережения исполнены, в Комитет представлены документы, подтверждающие факт либо гарантирующие возможность увеличения площадей залов обслуживания посетителей;

- 15 объектов исключено из лицензий,

( 4 объекта не располагаются в МКД).

 По 6 объектам общественного питания (от 5 лицензиатов) уведомления об исполнении предостережений в Комитет не поступили.

В настоящее время Комитетом запланированы к проведению мероприятия по привлечению юридических лиц к административной ответственности ***за непредставление в срок*** информации в ответ на предостережение (ст. 19.7 КоАП РФ).

Кроме того, несмотря на действующие ограничительные меры, Прокуратура ЛО, по представлению Комитета, согласовывает проведение внеплановых выездных проверок в целях пресечения незаконной деятельности, угрожающей жизни и здоровью граждан.

Вышеуказанные изменения Федерального закона № 171-ФЗ направлены  на обеспечение комфортного проживания граждан в многоквартирных домах и на поддержание общественного порядка на прилегающих к таким домам территориях. Поэтому не представление сведений(инвентаризационных и правоустанавливающих документов)на предостережение служит основанием для инициирования проведения внеплановой выездной проверки.

В случае если организации, осуществляющие деятельность розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания в объектах общественного питания, расположенных в многоквартирных домах и (или) на прилегающих к ним территориях, на основании соответствующей действующей лицензии и имеющие объекты, площадь зала которых ***не соответствует требованиям областного закона № 88-оз, то необходимо:***

- предпринять меры по увеличению площади зала обслуживания при наличии такой возможности, (например, путем проведения ремонта, перепланировки) и проинформировать Комитет, в случае заключения новых договоров аренды – направить копии договоров;

- если увеличить площадь зала обслуживания не представляется возможным, то деятельность по продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания в данном объекте ***должна быть прекращена,*** путем направления лицензиатом в Комитет заявления о переоформлении лицензии в связи с исключением обособленного подразделения из лицензии.

**Вопрос 2. «Соблюдение обязательных требований при подаче заявления о выдаче (продлении срока действия, переоформлении) лицензии на розничную продажу алкогольной продукции, розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания»**

Законно осуществлять продажу алкогольной продукции возможно только на основании специального разрешительного документа – лицензии. **Лицензия на продажу алкоголя** – разрешение на осуществление деятельности по обороту алкоголя (спиртосодержащей продукции),
в котором присутствует от 6% этилового спирта (этанола). Лицензия выдается на срок, указанный в заявлении, но не более, чем на 5 лет.

Условия выдачи лицензии на розничную продажу алкогольной продукции:

- требования к организационно-правовой форме – только юридические лица;

- наличие у заявителя стационарных торговых объектов и складских помещений в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или в аренде, срок которой определен договором и составляет

1 год и более. В соответствии с федеральным законодательством, указанные договоры подлежат государственной регистрации. Комитет обращает внимание, что у лицензиата (соискателя лицензии) должны быть
в наличии и торговые и складские помещения.

- требования к площади помещений - для магазинов, расположенных
в городских населенных пунктах площадь торговых и складских помещений должна быть не менее 50 кв.м.; в сельских – не менее 25 кв.м.;

 Основные понятия даны в федеральном законе «Об основах государственного регулирования торговой деятельности в РФ» от 28.12.2009:

Стационарный торговый объект - торговый объект, представляющий собой здание или часть здания, строение или часть строения, прочно связанные фундаментом такого здания, строения с землей и подключенные (технологически присоединенные) к сетям инженерно-технического обеспечения;

 Площадь торгового объекта - помещение, предназначенное для выкладки, демонстрации товаров, обслуживания покупателей и проведения денежных расчетов с покупателями при продаже товаров, прохода покупателей;

- продажа алкогольной продукции в объектах общественного питания, расположенных в многоквартирных домах и (или) на прилегающих к ним территориях, в Ленинградской области допускается в указанных объектах общественного питания, имеющих зал обслуживания посетителей площадью не менее 40 кв.м. (введено 25 июля 2020 года).

***Под******площадью зала обслуживания посетителей*** *понимается* ***площадь специально оборудованных помещений объекта общественного питания, предназначенных для потребления готовой кулинарной продукции, кондитерских изделий и (или) покупных товаров, определяемая на основании инвентаризационных
и правоустанавливающих документов***  *(абз.2 п.4.1 ст.16 ФЗ-171).*

*Согласно разъяснениям Министерства финансов РФ (от 15.06.2020
№ 27-04-13/51104) в целях главы 26.3 Налогового Кодекса РФ
к инвентаризационным и правоустанавливающим документам относятся любые имеющиеся у организации или индивидуального предпринимателя документы на объект недвижимости, содержащие необходимую информацию о назначении, конструктивных особенностях и планировке помещений такого объекта, а также информацию, подтверждающую право пользования данным объектом* ***(договор купли-продажи нежилого помещения, технический паспорт на нежилое помещение, планы, схемы, экспликации, договор аренды (субаренды) нежилого помещения или его части (частей), разрешение на право обслуживания посетителей на открытой площадке и другие документы****. Такими документами могут быть кадастровый план, выписки БТИ.*

- отсутствие задолженности перед налоговыми органами (наличие задолженности по налогам и сборам не в зависимости от суммы – основание для отказа в выдаче лицензии);

- наличие неуплаченного административного штрафа, предусмотренного КоАП РФ за правонарушения, совершенные в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции – основание для отказа;

- требования к размеру уставного капитала. В Ленинградской области – не менее 200 тыс.руб. (для РПА). Для РПО – достаточно минимально установленного – 10 тыс.руб.;

- отсутствие рядом ~~с~~ объектов детских, образовательных и медицинских учреждений, объектов спорта (так называемые – социальные объекты) на определенном расстоянии (каждый муниципальный район (городской округ) устанавливает самостоятельно);

В случае если объект розничной торговли или общественного питания расположен в границах территорий, на которых запрещена розничная продажа алкогольной продукции, установленные правовым актом муниципального района (городского округа) Комитет откажет в выдаче лицензии. Также в выдаче лицензии будет отказано и в том случае, если социальные объекты расположены рядом с объектом лицензирования (не превышает расстояние, установленное в муниципальном образовании), но не включены в муниципальные схемы. Как правило, указанные обстоятельства устанавливаются в ходе внеплановых выездных проверок.

В этом случае Комитет направит служебное письмо в администрацию муниципального района (городского округа) о необходимости подготовки изменений в муниципальный правовой акт в части включения обнаруженного социального объекта в действующую схему.

- наличие зарегистрированной контрольно-кассовой техники, что подтверждается карточкой регистрации ККТ;

- объекты общественного питания должны соответствовать типу предприятия по оказанию услуг общественного питания (абзац второй пункт 4 статья 16 Федерального закона №171-ФЗ);

- при входе объекты должна быть вывеска с указание наименования организации и режима работы.

В соответствии с пунктом п.3 Правил оказания услуг общественного питания, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 15 августа 1997 № 1036 (далее – постановление Правительства РФ) услуги общественного питания оказываются в ресторанах, кафе, барах, столовых, закусочных и других местах общественного питания, типы которых, а для ресторанов и баров также их классы (люкс, высший, первый) определяются исполнителем в соответствии с государственным стандартом.

Минимальные требования к предприятиям (объектам) общественного питания различных типов определены «ГОСТ 30389-2013. Межгосударственный стандарт. Услуги общественного питания. Предприятия общественного питания. Классификация и общие требования».

Хотелось бы отметить позицию Верховного Суда Российской Федерации: в постановлении от 20 июля 2016 г. N 46-АД16-5 указано, что несоответствие объекта общественного питания ГОСТам, устанавливающим требования к предприятиям общественного питания, позволяет сделать вывод, что такой объект по своей сути предприятием общественного питания не является.

К таким требованиям относятся, в том числе:

- наличие входа для гостей, отдельно от служебного входа для персонала;

- наличие входной зоны (вестибюль, холл, аванзал);

- наличие системы вентиляции, обеспечивающей допустимые параметры температуры и влажности;

Предприятия общественного питания (п.5.6 ГОСТа) должны быть оборудованы аварийными выходами, должны соблюдаться требования к санитарным объектам общего пользования.

Юридические лица и индивидуальные предприниматели обязаны уведомить о начале предпринимательской деятельности в сфере оказания услуги общественного питания, предоставляемые специализированными организациями (кафе, столовыми и др.) уполномоченный государственный орган.

***Перечень документов, необходимых для получения лицензии
на розничную продажу алкогольной продукции и розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания
(далее – РПА и РПО):***

1) заявление;

Заявление по установленной форме, с прилагаемым пакетом документов, направляется через МФЦ или через региональный портал государственных услуг (РГПУ). Форма заявления и перечень документов размещены на сайте Комитета.

2) копии учредительных документов;

3) копию документа о государственной регистрации организации – юридического лица;

4) копию документа о постановке организации в налоговом органе;

5) копию свидетельства о государственной регистрации юридического лица;

6) копию платежного документа об уплате государственной пошлины (65000 руб. за каждый год);

7) документы, подтверждающие наличие собственных/арендованных помещений;

8) документы, подтверждающие наличие оплаченного уставного капитала;

9) копию уведомления в Управление Роспотребнадзора по Ленинградской области о начале осуществления деятельности (для РПО).

При этом в случае, если документы, перечисленные в пунктах 3,4,5,6,7,9 не представлены заявителем, Комитетом по межведомственному запросу соответствующих федеральных органов исполнительной власти, проверит указанные сведения.

***Перечень документов, необходимых для продления срока действия лицензии:***

Соответствуют перечню документов, требуемых при получении лицензии.

Заявление о продлении срока действия лицензии подается не ранее чем за 90 дней до истечения срока ее действия и не позднее 30 календарных дней.

***Перечень документов, необходимых для переоформления лицензии*** (в случае открытия нового обособленного подразделения)*- Госпошлина составляет 3500 рублей*:

- заявление;

- копию документа о постановке обособленного подразделения в налоговом органе;

- документы, подтверждающие наличие собственных/арендованных помещений;

- копию платежного документа об уплате государственной пошлины (3500 руб.);

- копию уведомления в Управление Роспотребнадзора по Ленинградской области о начале предоставления услуг общественного питания (для РПО).

***Особое внимание обращаем на соблюдение обязательного требования переоформления лицензии и сроков его предоставления в лицензирующий орган: заявление о переоформлении лицензии подается в лицензирующий орган в течение 30 дней со дня возникновения обстоятельств, вызвавших необходимость переоформления лицензии.*** - заявление о переоформлении лицензии необходимо представить в случае:

- изменения наименования лицензиата (без его реорганизации),

- изменения места его нахождения,

- изменения указанных в лицензии мест нахождения его обособленных подразделений,

- изменения иных указанных в лицензии сведений.

Нарушения установленного срока влечет за собой приостановление действия лицензии (абзац третий пункт 1 статья 20 Федерального закона № 171-ФЗ и привлечение к административной ответственности по части 1 статьи 14.17 Кодекса об административных правонарушениях).

Часто встречаемые случаи, требующие переоформление лицензии: поменялся юридический адрес или обособленное подразделение организации прекратило реализацию алкогольной продукции, в связи с продажей помещений, пожаром, передачей помещений в аренду третьему лицу и др.

Также требует внимания то обстоятельство, что автоматическое продление срока действия лицензий (без проведения внеплановых проверок) не освобождает лицензиатов от переоформления лицензии в случае, если на какие-либо объекты отсутствуют права пользования (например, закончился срок аренды помещений, а условия договора не предполагают его пролонгацию, либо право собственности перешло другому лицу). Лицензиату необходимо либо позаботиться о заключении нового договора аренды либо подать в Комитет заявление на переоформление лицензии в связи с исключением объекта. В ином случае – это обстоятельство может привести к приостановке и аннулированию всей лицензии.

***Основными причинами принятия решений об отказе в выдаче лицензий*** (в 2020 - 22 решения об отказе) является несоблюдение соискателями лицензий и лицензиатами лицензионных требований:

- наличие у заявителя на первое число месяца и на дату поступления в Комитет заявления о выдаче лицензии (продлении срока действия лицензии) задолженности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, а также пеней и штрафов за нарушение налогового законодательства (подпункт 3 пункта 9 статьи 19 Федерального закона № 171-ФЗ);

- отсутствие документа, подтверждающего право владения стационарным торговым объектом и складским помещением либо стационарным объектом предприятия общественного питания в форме собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или в аренде, срок которой определен договором и составляет один год и более (пункт 10 статьи 16 Федерального закона № 171-ФЗ) (договор аренды не прошел государственную регистрацию; закончился срок действия договора аренды);

- несоответствие объекта общественного питания типу предприятия по оказанию услуг общественного питания и нарушение минимальных требований к объектам общественного питания, установленных ГОСТ 30389-2013; осуществление по одному месту двух видов деятельности (общепит и магазин); нахождение объекта на остановочном пункте*;*

Комитет обращает внимание, что выдача лицензии на розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания подразумевает под собой, что в данном объекте осуществляется деятельность по организации услуг общественного питания. К таким объектам установлены минимальные требования. Не допускается наличие ценников за единицу товара на витринах с алкогольной продукцией в ресторане, в кафе, в баре.

Наличие приставного столика и стула – не означает, что это объект общественного питания. Недопустимо размещение (выкладка товара) на прилавках, стеллажах как в магазинах розничной торговли.

- осуществление деятельности в нестационарном торговом объекте;

- осуществление деятельности в помещении со статусом «жилое».

Юридические лица хозяйствующую деятельность могут осуществлять только в нежилых помещениях. Жилые помещения предназначены для проживания граждан. Допускается использование жилого помещения для осуществления профессиональной деятельности или индивидуальной предпринимательской деятельности проживающим в нем на законных основаниях гражданами (ст. 17 Жилищного кодекса РФ). Указанной норме деятельность в области розничной продажи алкогольной продукции не соответствует, т.к. осуществлять указанную деятельность имеют право только юридические лица. Перевод жилого помещения в нежилое осуществляют органы местного самоуправления (ст.23 Жилищного Кодекса).

- осуществление деятельности на территории иного субъекта. В связи с чем, хотелось бы отметить, что Комитет осуществляет полномочия по выдаче лицензий РПА и РПО исключительно на территории Ленинградской области;

- нахождение объекта лицензирования в границах территории, на которых не допускается розничная продажа алкогольной продукции (наличие социальных объектов)

- здание, в котором располагался объект лицензирования является нестационарным;

- предоставление в Комитет одновременно нескольких заявлений о переоформлении;

**Комитет рекомендует перед обращением в лицензирующий орган** **с заявлением на получение лицензии** или продлении лицензии на розничную продажу алкогольной продукции:

1) **обратиться в налоговый орган** для проверки наличия задолженнос­ти по уплате налогов и сборов в бюджеты всех уровней (не допускается задолженность на первое число месяца и на дату поступления в Комитет заявления выдаче (продлении) лицензии);

2) **убедиться в отсутствии неоплаченного административного штрафа,** назначенного за правонарушения, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях и совершенные в области оборота алкогольной продукции;

3) в случае намерения осуществлять розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания **подать уведомление** **о начале осуществления предпринимательской деятельности** в управление **Роспотребнадзора по Ленинградской области**;

4) **проверить месторасположение** объекта общественного питания и (или) стационарного торгового объекта и складских помещений относительно организаций и объектов, на прилегающей территории к которым не допускается розничная продажа алкогольной продукции;

5) проверить назначение помещения – должно быть нежилое;

6) проверять наличие направленных заявлений о переоформлении лицензии (для сетевых организаций); В соответствии с Административным регламентом предоставления государственных услуг (п.2.10.5) наличие в Комитете на рассмотрении заявления от того же заявителя на тот же вид деятельности является основанием для отказа в предоставлении государственной услуги.

Комитет напоминает, что согласно части 2 Налогового Кодекса РФ государственная пошлина за действия уполномоченных органов, связанные с лицензированием деятельности по производству и обороту этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции в области розничной продажи алкогольной продукции **не возвращается** (п.7.1. ст.333.40 Налогового Кодекса РФ, часть 2).

В п.1 ст.333.40 установлен исчерпывающий перечень оснований для возврата государственной пошлины. Государственная пошлина может быть возвращена только в случае отказа лиц, уплативших государственную пошлину, от совершения юридически значимого действия до обращения в уполномоченный орган (к должностному лицу), совершающий (совершающему) данное юридически значимое действие; При этом не имеет значения сумма госпошлины - за год или пять лет. Таким образом пошлина подлежит возврату лишь до обращения в лицензирующий орган. Т.е. лицензиат (соискатель) осуществил оплату, но по каким-то причинам передумал подавать заявление. Поступление заявления является основанием для проведения внеплановых проверок на соответствие лицензионным требованиям.

Еще хотелось бы обратить внимание, что с конца марта 2020 года выездные проверки проводятся с использованием средств фото-видеофиксации. В связи с чем Комитет просит отнестись с пониманием и направлять качественные материалы, отразив в них расположение здания относительно иных зданий, вывеску с указанием наименования юридического лица, режима работы, торговые и складские помещения, залы обслуживания посетителей.

***Вопрос 3. «Типовые нарушения обязательных требований
и рекомендации по их соблюдению в области розничной продажи алкогольной продукции»***

В 2020 году осуществление регионального государственного контроля (надзора) происходит в условиях реализации мер, предпринятых в рамках противодействия распространению коронавирусной инфекции.

В соответствии с *постановлением Правительства РФ от 03.04.2020
№ 438* *«Об особенностях осуществления в 2020 году государственного контроля (надзора), муниципального контроля и о внесении изменения
в пункт 7 Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»* ограничительные меры коснулись проведения как плановых, так и внеплановых проверок.

Однако ограничение проведения выездных проверок не означает ослабление контроля за соблюдением обязательных требований. Комитетом регулярно проводятся контрольные мероприятия без взаимодействия
с юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями на основе постоянного мониторинга ЕГАИС, анализа отчетов, предоставляемых Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

По результатам контрольных мероприятий Комитетом направляются хозяйствующим субъектам предостережения, а также информационные письма с рекомендациями по недопущению нарушений обязательных требований. В случае выявления административных правонарушений применяются меры административного реагирования.

Следует отметить, что, несмотря на ограничительные меры,
прокуратура Ленинградской области, по представлению Комитета, согласовывает проведение внеплановых выездных проверок в целях пресечения незаконной деятельности, угрожающей жизни и здоровью граждан.

**НАРУШЕНИЕ ПОРЯДКА УЧЕТА РОЗНИЧНОЙ ПРОДАЖИ АЛКОГОЛЬНОЙ ПРОДУКЦИИ (далее – АП)**

Как показывает практика проведения контрольно-надзорных мероприятий, одним из основных видов административных правонарушений, допускаемых организациями и индивидуальными предпринимателями, является **нарушение государственного учета в области розничной продажи алкогольной продукции, в т.ч. пива и пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи**.

В соответствии со *ст. 8, ст.14 Федерального закона от 22.11.1995
N 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции»* все участники алкогольного рынка, включая предприятия общественного питания, обязаны фиксировать в ЕГАИС оборот алкогольной продукции.

***Оборот*** - это закупка (в том числе импорт), поставки (в том числе экспорт), хранение, перевозки и розничная продажа *(п.16 ст.2 № 171-ФЗ)*.

В соответствии с п. 21 *Правил функционирования ЕГАИС*, утвержденной *ПП РФ от 29.12.2015 N 1459,* направление информации об объеме оборота продукции в единую информационную систему осуществляется организацией или индивидуальным предпринимателем ***с использованием программно-аппаратных средств в электронном виде с применением усиленной квалифицированной электронной подписи путем представления заявки о фиксации по форме, в формате и в сроки***, которые утверждаются Министерством финансов РФ.

Все организации (без исключения) и ИП представляют заявки
о фиксации актов внутреннего перемещения, возврата, списания алкогольной продукции.

При этом в ЕГАИС должны быть отражены актуальные данные как
**по закупке** алкогольной и спиртосодержащей продукции, в том числе пива и пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи, а также **по остаткам продукции.** Это означает, что все участники алкогольного рынка, в т.ч. предприятия общественного питания, должны отражать в ЕГАИС не только приход продукции, но и ее расход (реализацию) – либо ***по чекам через кассы***
(для розничной продажи АП): должен быть предоставлен покупателю документа с наличием на нем штрихового кода, содержащего сведения
о факте фиксации информации о розничной продаже АП в ЕГАИС, либо ***по актам списания*** (для розничной продажи АП при оказании услуг общественного питания).

Розничная продажа пивоваренной продукции отражается в ЕГАИС путем фиксации актов списания.

В результате анализа информации, содержащейся в ЕГАИС, чаще всего выявляются следующие нарушения:

1) не фиксируются в ЕГАИС сведения об объемах оборота АП нарушаются сроки фиксации сведений.

(случаи не подключения к ЕГАИС – незаконный оборот);

2) Встречаются случаи **не подтверждения** сведений о закупке алкогольной продукции организациями-получателями.

Следует отметить, что фактически полученная продукция должна быть зафиксирована в ЕГАИС, т.к. при отсутствии фиксации закупок не может быть в дальнейшем реализована конечному потребителю.

Данные **по закупке** отражаются путем представления заявки о фиксации
в ЕГАИС информации о подтверждении приема или об отказе в приеме количества поставленной продукции. Заявка представляется ***на каждую
товарно-транспортную накладную***, полученную от поставщика продукции, в рамках приема которой получатель желает принять продукцию или по которым получатель не хочет принимать продукцию.

Сроки представления заявки: в течение ***3 рабочих дней*** для городских поселений или ***7 рабочих дней*** для сельских поселений *(приказ Минфина России от 15.06.2016 № 84н).*

В основном, из представленных в рамках административных расследований объяснений от организаций и индивидуальных предпринимателей следует то, что ***в результате технических причин***, сведения о получении алкогольной продукции, в том числе пива и пивных напитков, сидра, пуаре и медовухи по ТТН не были подтверждены в ЕГАИС.

Второй причиной является халатное отношение организаций розничной торговли к фиксации сведений о закупке АП. Также часто встречаются необоснованные отказы в подтверждении направленной ТТН и просьбы
о повторной фиксации со стороны организации-поставщика АП.

Следует обратить внимание на недопущение повторной фиксации ТТН
с аналогичными датами и номерами, что приводит к нарушению установленных сроков фиксации в ЕГАИС.

При проведении анализа сведений ЕГАИС и первичных товаросопроводительных документов достаточно часто выявляются расхождения. Рекомендуется регулярно проводить сопоставление и сверку реквизитов первичных документов с полями заявок о фиксации сведений в ЕГАИС (номер и дата ТТН, ИНН и КПП грузополучателя или грузоотправителя, даты отгрузки и получения, перечень АП, ее количество и цены). Все реквизиты должны совпадать.

3) Обязательно нужно следить за **актуальностью остатков** АП в ЕГАИС: сопоставление фактических остатков с остатками, зафиксированными в ЕГАИС.

Еще одним часто встречающимся нарушением является **нарушение учета остатков АП**: **не списание остатков АП или списание не в полном объеме в ЕГАИС**.

При окончании деятельности ИП или при исключении объекта из лицензии организации (при окончании срока действия лицензии) необходимо обеспечить обнуление текущих остатков предприятия на основании первичных учетных и сопроводительных документов. Если продукция возвращается поставщикам, то в ЕГАИС должны быть зафиксированы возвратные накладные.

При возврате продукции поставщику заполнение транспортного раздела
в электронной заявке ЕГАИС обязательно как для обычной накладной,
так и для возвратной.

Если продукция списывается по любым основаниям, соответствующие акты списания должны быть отражены в системе.

Окончание деятельности индивидуального предпринимателя не освобождает
от ответственности за непредставление данных в ЕГАИС в соответствии с КоАП в отношении остатков продукции.

В отношении немаркируемой алкогольной продукции системой не установлены технические ограничения на фиксацию сведений в ЕГАИС. Участник рынка имеет возможность привести в соответствие остатки такой продукции в любой момент времени.

Порядок списания алкогольной продукции размещен на портале <http://wiki.egais.ru> в разделе «ЕГАИС» подраздел «Отключение от ЕГАИС».

В отношении маркируемой алкогольной продукции в системе реализован лицензионный контроль. В случае наличия действующей лицензии в отношении места осуществления деятельности, участник рынка должен самостоятельно отразить в ЕГАИС операции в отношении остатков продукции.

Так, п. 5 ст. 20 № 171-ФЗ предусмотрено, что лицензиат в ***течение двух месяцев*** с момента аннулирования или прекращения действия лицензии
на розничную продажу алкогольной продукции и (или) лицензии на розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания имеет право на хранение остатков алкогольной продукции, а также на возврат их поставщику, которые осуществляются под контролем лицензирующего органа.

В случае отсутствия действующей лицензии у организации в связи
с окончанием или аннулированием лицензии, организация имеет возможность обратиться в лицензирующий орган в соответствии с п. 5 ст. 20 №171-ФЗ для осуществления возврата и реализации остатков продукции в течение 2-х месяцев.

Лицензирующим органом также может быть предоставлен непродолжительный доступ для фиксации сведений в ЕГАИС в рамках вынесенного представления об устранении причин и условий, способствующих совершению административного правонарушения
(ст. 29.13 КоАП РФ) о необходимости списания алкогольной продукции.

Во всех иных случаях, обнуление остатков производится Росалкогольрегулированием на основании официального обращения организации на бланке с подписью и печатью уполномоченного лица, с приложением документов, подтверждающих привлечение участника алкогольного рынка к административной ответственности за нарушение порядка учета в ЕГАИС.

В соответствии с п. 24 Правил при выявлении факта внесения в единую информационную систему недостоверной и (или) искаженной информации направляется заявка о фиксации с уточненными данными.

Нарушение государственного учета в области оборота алкогольной
и спиртосодержащей продукции, согласно **ст. 14.19 КоАП РФ**, влечет наложение административного штрафа:

- на должностных лиц в размере **от 10 тыс. до 15 тыс. рублей**
с конфискацией продукции, явившейся предметом административного правонарушения, либо без таковой;

- на юридических лиц - **от 150 тыс. до 200 тыс. рублей** с конфискацией продукции, явившейся предметом административного правонарушения, либо
без таковой.

Рекомендации:

- обеспечить техническую возможность по передаче указанной информации в ЕГАИС (подготовку кадрового состава организаций – повышение квалификации персонала по работе в ЕГАИС);

- осуществлять контроль за своевременной передачей информации об объемах оборота алкогольной продукции в ЕГАИС;

- перед ежеквартальным представлением деклараций до 1 числа (до конца квартала) рекомендуется проверять остатки в ЕГАИС и фактическое количество продукции в торговом объекте, чтобы своевременно исправлять ошибки;

- использовать в работе информацию, размещаемую Росалкогольрегулированием на официальных интернет-порталах: https://wiki.egais.ru, https://egais.ru;

- использовать методологию ведения остатков, размещенную на сайте Росалкогольрегулирования .

**НАРУШЕНИЕ ПОРЯДКА И СРОКОВ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДЕКЛАРАЦИЙ**

Наряду с вышеуказанными административными нарушениями (в рамках ст. 14.19 КоАП РФ), часто встречается еще один вид нарушений – искажение информации и (или) нарушение порядка и сроков при декларировании оборота алкогольной продукции.

В соответствии со ст. 14 ФЗ № 171-ФЗ **декларации представляют**:

- организации, осуществляющие розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания;

- организации и индивидуальные предприниматели, осуществляющие розничную продажу пива и пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи.

При фиксации в ЕГАИС информации о списании нефасованной алкогольной продукции объем указывается в декалитрах.

В декларациях об объеме розничной продажи алкогольной продукции, в том числе пива, пивных напитков, сидра, пуаре и медовухи, объем реализованной алкогольной продукции, в том числе из вскрытой потребительской тары, указывается в декалитрах.

**Сроки представления**:

Ежеквартально, не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Комитетом ежеквартально проводится мониторинг сведений о розничных организациях и ИП, не исполнивших свою обязанность по сдаче деклараций об объеме розничной продажи.

**Основными видами нарушений являются:**

1. указание в декларациях недостоверных сведений;
2. нарушение порядка при декларировании оборота АП;
3. нарушение сроков при декларировании оборота АП.

**Разновидностями указанных нарушений можно назвать**:

а) ***Непредставление деклараций при наличии остатков продукции***.

При представлении деклараций участниками алкогольного рынка следует учитывать, что обязанность представления поставлена в зависимость не только от фактического осуществления определенного вида деятельности, но и от наличия остатков продукции на конец предыдущего декларируемого отчетного периода.

б) ***Представление деклараций с нарушением формата, утвержденного Росалкогольрегулированием.***

Формат представления деклараций в форме электронного документа, утвержденный Приказом № 198, устанавливает способ расположения
и представления данных в электронном документе, определяет технические характеристики электронного файла, в результате соблюдения которых информация становится машиночитаемой.

в) ***Истечение срока действия усиленной квалифицированной электронной подписи на момент представления деклараций***.

В соответствии с п. 16 Правил декларации представляются
по телекоммуникиационным каналам связи в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, сертификат ключа проверки которой выдан любым удостоверяющим центром, аккредитованным в порядке, установленном Федеральным законом
«Об электронной подписи».

Обращаем внимание, что при смене директора юридического лица необходимо осуществлять замену электронно-цифровой подписи для передачи данных в ЕГАИС.

Согласно Гражданскому кодексу Российской Федерации, квалифицированная электронная подпись предназначена для определения лица, подписавшего электронный документ, и является аналогом собственноручной подписи. Электронная подпись придает юридическую значимость электронным документам. В случае смены директора организации право действовать от именно юридического лица без доверенности переходит к другому лицу. При этом электронно-цифровая подпись, использующаяся для передачи данных в ЕГАИС, в обязательном порядке должна быть заменена.

г) ***Отражение недостоверных сведений о закупке АП от поставщиков, что также является нарушением порядка при декларировании оборота АП.***

Искажение информации и (или) нарушение порядка и сроков
при декларировании влечет за собой наступление административной ответственности по **ст. 15.13 КоАП РФ**, предусматривающей наложение ***административного штрафа***:

- на должностных лиц в размере от ***5 тыс. рублей до 10 тыс. рублей***;

- на юридических лиц – ***от 50 тыс. до 100 тыс. рублей***.

Кроме того, повторное в течение одного года сообщение недостоверных сведений в декларациях или повторное в течение одного года несвоевременное представление деклараций влечет в соответствии в подп.6 п. 3.1 ст. 20 №171-ФЗ ***аннулирование лицензий*** в судебном порядке.

**Рекомендации:**

- перед началом декларационного периода проверять сроки действия усиленной квалифицированной электронной подписи.

- осуществлять контроль за корректным заполнением деклараций;

- соблюдать действующий формат, утвержденный Росалкогольрегулированием;

- усилить контроль за своевременной сдачей деклараций через «Личный кабинет» на сайте Росалкогольрегулирования.

**ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ РОЗНИЧНОЙ ПРОДАЖИ АЛКОГОЛЬНОЙ ПРОДУКЦИИ БЕЗ СООТВЕТСТВУЮЩЕЙ ЛИЦЕНЗИИ ПРИ НАЛИЧИИ ЛИЦЕНЗИИ НА РОЗНИЧНУЮ ПРОДАЖУ АЛКОГОЛЬНОЙ ПРОДУКЦИИ ПРИ ОКАЗАНИИ УСЛУГ ОБЩЕСТВЕННОГО ПИТАНИЯ**

Согласно п. 4 ст. 16 №171-ФЗ организации вправе осуществлять розничную продажу АП при оказании услуг общественного питания на основании соответствующей лицензии исключительно в таких объектах общественного питания, как бары, буфеты, кафе, рестораны.

Классификация предприятий общественного питания, а также требования, предъявляемые к предприятиям общественного питания различных типов и классов, установлены межгосударственным стандартом "ГОСТ 30389-2013. Межгосударственный стандарт. Услуги общественного питания. Предприятия общественного питания. Классификация и общие требования", введенным в действие приказом Росстандарта от 22 ноября 2013 г. N 1676-ст (далее - ГОСТ 30389-2013), требования которого не являются обязательными для применения субъектами, осуществляющими розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания.

Вместе с тем Верховный Суд Российской Федерации (постановление от 20.07.2016 N 46-АД16-5), а также арбитражные суды (постановления от 16.08.2017 N Ф05-10724/2017, от 18.10.2017 N Ф10-4156/2017) принимают во внимание требования ГОСТ 30389-2013, устанавливающего требования к предприятиям общественного питания, при рассмотрении административных дел, связанных с осуществлением розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания.

 Розничная продажа АП при оказании услуг общественного питания осуществляется:

- только в объектах организации общественного питания, имеющих зал обслуживания посетителей;

- при условии вскрытия лицом, непосредственно осуществляющим отпуск алкогольной продукции (продавцом), потребительской тары (упаковки).

Потребление (распитие) АП, приобретенной в объекте общественного питания, допускается только в данном объекте.

В объектах общественного питания не допускается розничная продажа алкогольной продукции, связанной с оказанием услуг общественного питания.

По вопросу об отсутствии в законодательстве Российской Федерации определения термина "одно место осуществления лицензируемой деятельности":

Пунктом 1 статьи 26 Федерального закона N 171-ФЗ установлен запрет
на розничную продажу алкогольной продукции в случае осуществления розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания по одному месту осуществления лицензируемой деятельности, если иное не установлено Федеральным законом N 171-ФЗ.

В соответствии с пунктом 19 статьи 19 Федерального закона N 171-ФЗ
в лицензии указываются в том числе места нахождения обособленных подразделений организации (независимо от того, отражено или не отражено их создание в учредительных и иных организационно-распорядительных документах организации и от полномочий, которыми наделяются указанные подразделения), осуществляющих лицензируемые виды деятельности.

Согласно пункту 20 статьи 19 Закона N 171-ФЗ действие лицензии, выданной организации, распространяется на деятельность ее обособленных подразделений только при условии указания в лицензии мест их нахождения.

Таким образом, лицензиат вправе осуществлять вид деятельности в обособленных подразделениях (независимо от того, отражено или не отражено их создание в учредительных и иных организационно-распорядительных документах лицензиата и от полномочий, которыми наделяются указанные подразделения), указанный в лицензии.

 - Осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции (магазин) в объекте общественного питания

 - Отпуск алкогольной продукции (продавцом) без вскрытия потребительской тары (упаковки)

 - Отсутствие зала обслуживания посетителей

**Ответственность:**

Часть 3 статьи 14.16 КоАП РФ

*Нарушение особых требований и правил розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции*

Административный штраф на должностных лиц в размере от 20 тысяч до 40 тысяч рублей с конфискацией алкогольной и спиртосодержащей продукции или без таковой;

на юридических лиц - от 100 тысяч до 300 тысяч рублей с конфискацией алкогольной и спиртосодержащей продукции или без таковой.

**(!) Часть 3 статьи 14.17 КоАП РФ**

*Производство или оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции без соответствующей лицензии*

- на должностных лиц - от 500 тысяч до 1 миллиона рублей или дисквалификация на срок от 2 до 3 лет;

- на юридических лиц - не более одной пятой совокупного размера выручки, полученной от реализации всех товаров (работ, услуг), за календарный год, предшествующий году, в котором было выявлено административное правонарушение, либо за предшествующую дате выявленного административного правонарушения часть календарного года, в котором было выявлено административное правонарушение, если правонарушитель не осуществлял деятельность по реализации товаров (работ, услуг) в предшествующем календарном году, **но не менее 3 миллионов рублей с конфискацией продукции**, оборудования, сырья, полуфабрикатов, транспортных средств или иных предметов, использованных для производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, либо без таковой или административное приостановление деятельности на срок от 60 до 90 суток с конфискацией продукции, оборудования, сырья, полуфабрикатов, транспортных средств или иных предметов, использованных для производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, либо без таковой.

**Рекомендации:**

- усилить контроль со стороны руководителей организаций за исполнением должностных обязанностей сотрудниками, в том числе:

осуществлять контроль за вскрытием потребительской тары алкогольной продукции в барах, буфетах;

- осуществлять контроль потребления (распития) алкогольной продукции, приобретенной в объекте общественного питания, только в данном объекте;

- соблюдать требования стандартов (ГОСТов) в сфере оказания услуг общественного питания «ГОСТ 31985-2013. Межгосударственный стандарт. Услуги общественного питания. Термины и определения».