

Как известно, на отечественном юридическом фронте никогда не обходится без перемен. Законы принимаются и корректируются с такой рекордной скоростью, как, наверное, больше нигде в мире. Пожалуй, не меньше хлопот доставляют российскому юристу изменения на самом юридическом рынке, добавляя динамики и без того активным процессам в области развития бизнеса и работы корпоративных служб. О том, чем ознаменовался 2013 г. в российской правовой жизни, – в нашей версии рейтинга знаковых событий уходящего года.

### Профилактика коррупции – всеобщая повинность

2013 г. начался со вступления в силу законодательно установленной обязанности по разработке и принятию мер, направленных на предотвращение коррупции. Вот уже год, как такие меры, которые могут включать в себя создание особых стандартов и процедур или принятие кодекса этики поведения сотрудников, должны действовать в любой компании, осуществляющей деятельность на территории РФ. Открытый перечень мер и отсутствие прямой ответственности за их непринятие говорят пока, скорее, о декларативном характере нововведения. Тем не менее тенденция развития антикоррупционного законодательства была обозначена в уходящем году достаточно четко: контроль за его соблюдением будет только усиливаться, а сфера действия – расширяться.

Только начиная с конца прошлого года существенные изменения в Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» вносились не менее четырех раз, включая введение ограничения для государственных служащих и членов их семей на открытие иностранных счетов и владение иностранными финансовыми инструментами.

В этой связи можно говорить о том, что вслед за западными странами профессиональная область compliance в России постепенно становится самостоятельной и нуждается в собственных независимых специалистах и экспертах.



### Суд по интеллектуальным правам – впервые в истории

Создание судебного органа с узкой специализацией по категориям споров является новой вехой в истории отечественной судебной системы. Суд по интеллектуальным правам открыл свои двери в июле 2013 г. Он рассматривает дела об оспаривании федеральных нормативных актов в области правовой охраны результатов интеллектуальной деятельности в качестве первой инстанции, а также действует как кассационная инстанция по делам о защите интеллектуальных прав, рассмотренным арбитражными судами первой и апелляционной инстанций.



Уходящий год также в целом запомнился повышенной активностью в области защиты прав на интеллектуальную собственность. Достаточно вспомнить принятие нового «антипиратского» закона, вступившего в силу в августе 2013 г., а также июльское решение руководства социальной сети «ВКонтакте» о предоставлении крупнейшим правообладателям (Ivi.ru, «Амедиа», «Первый канал», «СТС Медиа» и др.) модераторских функций с возможностью блокировки пиратского контента без дополнительных запросов к администрации сайта.

# 9

## Гражданский кодекс РФ – долгая перезагрузка

Дискуссия о глобальном пересмотре ГК РФ ведется еще с 2008 г., однако первые блоки изменений в ходе провозглашенной реформы были приняты именно в 2013 г. Первоначальная концепция о единовременном принятии новой версии ГК РФ была заменена на постепенное и последовательное внесение изменений в его отдельные главы. В настоящее время, помимо отдельных точечных поправок, внесенных в разные статьи ГК РФ и осуществляемых параллельно с глобальной реформой, его «перезагрузка» не вышла за пределы первой части. В то время как многие ждут окончательного завершения эпохи существования двух видов акционерных обществ и конца ЗАО как организационно-правовой формы, измененная версия ГК РФ в редакции уходящего года предусматривает, что действие гражданского законодательства в полной мере распространяется на корпоративные отношения и что ведение реестров акционеров с 1 октября 2014 г. должно быть передано специализированным организациям.

## Первая годовщина членства в ВТО – новые правила игры

22 августа 2013 г. исполнился ровно год с момента вступления России во Всемирную торговую организацию. Подводить какие-либо серьезные итоги членства России в ВТО, конечно, пока преждевременно, однако и сегодня очевидно, что правы были те, кто предсказывал игру по новым правилам уже в краткосрочной перспективе.

В сентябре 2012 г., т. е. незамедлительно после ратификации членства в ВТО, Россия ввела утилизационный сбор, взимаемый исключительно с импортируемых автомобилей (новшество не касалось автомобилей иностранных марок, производимых на российской территории). Это было сделано с целью компенсации потерь от снижения таможенных тарифов в рамках обязательств страны перед ВТО. Ввиду разбирательства, инициированного Европейским Союзом и Японией

летом 2013 г., уже в октябре Госдума РФ приняла закон, распространивший действие сбора на все автомобили, таким образом устраняя дискриминационные по отношению к ввозимым в страну иномаркам условия с 2014 г.

В целом же можно констатировать, что механизмы ВТО применительно к России успешно выдержали первые испытания и оказались вполне работоспособными.



# 7

## Приватизация – большие активы и большие надежды

В середине уходящего года был утвержден новый прогнозный план приватизации государственных активов на 2014–2016 гг. Согласно курсу, взятому Правительством РФ в новом плане, большинство из ранее объявленных сделок по приватизации откладывается. Данное обстоятельство связано, в первую очередь, с нестабильными экономическими условиями на рынке, а также намерением привлечь капитал при помощи таких альтернативных инструментов, как, например, вложение пенсионных накоплений.

Так, до 2016 г. отложено снижение государственной доли в международной финансовой группе ВТБ (до 50% + одна акция), которое, помимо прочего, должно координироваться со снижением доли государства в Сбербанке. Кроме того, лишь к тому же году предполагается уменьшить государственный пакет:

- в ОАО «РЖД» (до 75% + одна акция);
- ОАО РусГидро (до 50% + одна акция);
- ОАО «Аэрофлот» (до 25% + одна акция);
- ОАО «Интер РАО ЕЭС» (до 0% + девять акций).

В то же время на ближайшие сроки запланирована частичная приватизация аэропортов «Шереметьево» и «Внуково», а также государственной компании РОСНАНО и ОАО «Ростелеком», что уже вызвало большой интерес со стороны участников рынка.

# 5

## Ошибка резидента – валютный контроль жив

Существующее в российском законодательстве требование в отношении резидентов о совершении валютных операций через счета в российских банках в большинстве случаев в прошлом игнорировалось. Ситуация изменилась в феврале 2013 г., когда в КоАП РФ появилась ответственность за нарушение данного требования.

При попадании денежных средств на их счета в иностранных финансовых организациях, минуя российские банки, валютные резиденты рискуют потерять в итоге до 200% от суммы операции:

- до 100% – за само поступление денежных средств на иностранный счет;
- до 100% – за использование незаконно зачисленных сумм.

В соответствии с позицией Росфинмониторинга к валютным резидентам относятся:

- граждане РФ, постоянно проживающие в России или проживающие за рубежом, но хотя бы раз в год посетившие ее;
- иностранные граждане, проживающие в России на основании вида на жительство.

# 4

## Кипрский кризис – от античности к ренессансу

Долгие годы Кипр был излюбленным местом российских инвесторов для структурирования сделок M&A и инвестиционных проектов. Привлекательный налоговый режим, наличие двустороннего налогового соглашения с Россией и правовая система, основанная на принципах английского права, сделали Кипр наиболее востребованной юрисдикцией для холдинговых структур. Мартовский кризис, в результате которого была национализирована внушительная часть депозитов, размещенных в кипрских банках, серьезно подорвал инвестиционную репутацию острова. Несмотря на своего рода исключительность данной юрисдикции для российского бизнеса, а также практическую сложность переноса центров управления в другие страны, многие инвесторы все же решили в той или иной форме расстаться с Кипром. Уход с ранее благополучного острова создал хорошую рекламу давним офшорным соперникам Кипра и, в первую очередь, Нидерландам, традиционно занимавшим второе место по объему прямых иностранных инвестиций в России. Конечно, нам следует дождаться официальной статистики по 2013 г., но тем не менее по некоторым данным уже на конец второго квартала Кипр уступил пальму первенства Королевству Нидерландов.

# 2

## Публичный порядок – пределы публичности

В феврале 2013 г. Президиум ВАС РФ подготовил обзор практики рассмотрения дел о применении оговорки о публичном порядке. Категория публичного порядка зачастую трактовалась судами при рассмотрении дел о признании и исполнении иностранных арбитражных решений чрезмерно широко. В частности, под публичным порядком могли пониматься обычные императивные нормы российского права. В февральском обзоре со ссылкой на спор, связанный с концепцией гарантий и заверений по английскому праву, ВАС РФ дал разъяснения о том, что отсутствие абсолютного аналога такой же концепции в национальном законодательстве или ее противоречие нормам ГК РФ не может нарушать публичный порядок РФ. Такое разъяснение вселяет надежду на то, что отныне процесс исполнения решений иностранных арбитражей в России будет более предсказуемым и разумным.

# 3

## Знать клиента в лицо – против отмыывания денег

Большинство новых так называемых антиотмывочных поправок вступило в силу в июне 2013 г. Они предусматривают не только ужесточение ответственности за операции, направленные на отмыывание преступных доходов, а также предоставление налоговым органам доступа к информации о банковских счетах и движению денежных средств по ним, но и введение требований по идентификации клиентов, которые должны выполнять банки и финансовые компании, а также иные агенты контроля (нотариусы, адвокаты, юридические фирмы и риелторы).

Клиентская идентификация сводится к установлению личности бенефициарного владельца, понятие которого также было впервые введено в российской правовой системе для этих целей. Бенефициарным владельцем, как определено в законе, является физическое лицо, которое в конечном итоге прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) либо имеет иную возможность контролировать его действия. Внесенные в законодательство изменения также не исключают возможности налоговых органов использовать категорию бенефициарного владельца при толковании текста соглашений об избежании двойного налогообложения в части установления лиц, фактически имеющих право на получение дохода.



## «Деофшоризация» утопающих – дело рук самих утопающих

С весны уходящего года в числе вопросов, связанных с использованием офшорных юрисдикций, появился еще один – объявленная Правительством РФ политика «деофшоризации». Провозглашенный государством курс имеет целью побудить российский бизнес к отказу от использования офшорных структур и полному раскрытию информации о собственниках бизнеса. Его проведению в жизнь, безусловно, способствует растущая роль государственных компаний на рынке, взаимодействие с которыми требует от контрагентов полного раскрытия сведений о себе. Даже самый закрытый российский бизнес-аэропорт «Домодедово» был вынужден назвать имя конечного бенефициара в сентябре этого года в связи с планами Правительства РФ инвестировать в развитие московского авиаузла. Кроме того, не следует забывать о том, что после мартовского Постановления Президиума ВАС РФ по делу «АРТЕКС Корпорейшн» компании, использующие офшорные структуры и отказывающиеся от раскрытия информации, несут бремя доказывания своей добросовестности. Иными словами, в случае возникновения судебного спора таким компаниям придется доказать, что использование ими офшорных юрисдикций оправдано и не преследует целей уклонения от обязательных требований и злоупотребления правами.

Оксана Балаян,  
управляющий партнер  
международной юридической фирмы Hogan Lovells