



Итоги работы АБ «Юс Ауреум» в 2017 году

Введение

Подводя итог 2017 году наша команда готова поделиться результатами отдельных значимых проектов, реализованных в интересах доверителей.

Мы продолжили сотрудничество с Группами «Мегаполис» и «Меркурий» («Дикси», «Завод им. В.А. Дегтярёва», «СовИнтерАвтоСервис»), «Деловые линии». За 2017 год у нас сложились и новые партнерские отношения с компаниями в сфере высокотехнологичного производства, телекоммуникаций, медицинской техники. Подтверждением высокого качества оказываемой правовой помощи стала география нахождения доверителей. Решение своих правовых задач нам доверили кипрские, украинские, казахстанские компании.

В течение 2017 года мы провели несколько инициативных процедур налогового и антимонопольного аудита; обеспечили успешное внедрение комплаенс-политик, что позволило нашим доверителям в комфортном режиме самостоятельно выявлять, контролировать и устранять зоны риска.

Уходящий год мы оцениваем позитивно как плодотворный и динамичный, позволивший нам получить новые компетенции, в том числе и в коллаборации с коллегами из других отраслей права. Наиболее эффективно себя проявило совместное сотрудничество с коллегами, обеспечивающими защиту в уголовном производстве.

Арбитражная практика (1/2)

В области судебного представительства Бюро отмечает успешно завершённый в 2017 году в судах первой и апелляционной инстанции спор [1] между АО «ДИКСИ ЮГ» (продовольственная розничная сеть «ДИКСИ») и производителем мясных полуфабрикатов ООО «Фирма «Мортадель», касающийся признания недействительными условий договора на оказание информационных услуг.

Представляя в данном судебном процессе ответчика — компанию «ДИКСИ» нам удалось убедить суды в необоснованности предъявленных ООО «Фирма «Мортадель» неимущественных требований, направленных, на воспрепятствование компании «ДИКСИ» взыскания с ООО «Фирма «Мортадель» крупной задолженности по договору возмездного оказания услуг в другом судебном споре.

Участие Бюро на стороне компании «ДИКСИ» в указанном судебном споре оказало соответствующее влияние на правильное разрешение имущественного спора в другом деле между теми же сторонами.

Особенность спора заключалась в приведении ООО «Фирма «Мортадель» большой совокупности ошибочных аргументов об основаниях недействительности договора, поставленного им под сомнение, что усложняло спор, но привело к вынесению подробного и мотивированного судебного акта объемом в 19 листов.

[1] Дело Арбитражного суда Московской области № А41-42493/2017

Арбитражная практика (2/2)

Адвокатское бюро «Юс Ауреум» поддержало группу компаний «ПОЛИПЛАСТИК» (*оборот компании в 2014 году составил 29 млрд. руб.*) в судебных спорах о взыскании в пользу непубличной оффшорной компании (недружественного акционера) с крупнейших международных аудиторских фирм "большой четверки" «Deloitte» и «KPMG» убытков, причиненных составлением ложных аудиторских заключений в отношении консолидированной финансовой отчетности группы компаний «ПОЛИПЛАСТИК».

Одно из двух арбитражных дел [1] было завершено отказом истца от иска, второе арбитражное дело [2] рассмотрено судом по существу с отказом в удовлетворении предъявленных исковых требований полностью.

Активная работа адвокатов и юристов Бюро на стороне группы компаний «ПОЛИПЛАСТИК» (третье лицо) повлияла на закономерный результат рассмотрения данных дел, не имеющих аналогов в российской арбитражной практике, сложившейся в сфере взыскания деликтных убытков и упущенной выгоды.

[1] Дело Арбитражного суда города Москвы № А40-68658/2017

[2] Дело Арбитражного суда города Москвы № А40-68652/2017

Налоговая практика (1/2)

По итогам выездной налоговой проверки за 2014-2015 годы, проведённой ИФНС № 3 по г. Москве, налогоплательщику - эксклюзивному дистрибьютору японской медицинской техники в России была вменена схема «дробления бизнеса», доначислен налог, пени и штраф в общей сумме более 40 млн. руб.

Только на стадии апелляционного обжалования в Управлении ФНС по г. Москве решение о привлечении налогоплательщика к налоговой ответственности было полностью отменено, что позволило налогоплательщику избежать судебной стадии.

Адвокатам и юристам Бюро удалось обосновать отсутствие признаков «дробления бизнеса» в целях получения необоснованной налоговой выгоды; наглядно продемонстрировать экономическую целесообразность выбранной модели структуры бизнеса.

Подобный исход можно рассматривать как приятное исключение из общего правила, согласно которому на досудебной стадии налогоплательщикам удаётся «отбить» не более 19% доначисленных по результатам проверок налоговых доначислений.

Налоговая практика (2/2)

По результатам выездной налоговой проверки, проведённой МИ ФНС № 47 по г. Москве, московскому Представительству кипрской компании были предъявлены претензии в отношении НДС, неудержанного с доходов, выплаченных физическим лицам по различным основаниям.

В результате подготовки мотивированных возражений на акт налоговой проверки, а также благодаря последовательному доказыванию правовой позиции адвокатам Бюро удалось убедить инспекцию в недопустимости переложения налогового бремени с самого налогоплательщика на налогового агента в лице Представительства.

Проактивная позиция налогоплательщика и его адвокатов на всех стадиях налогового контроля, включая использование таких инструментов, как адвокатские запросы, ходатайства налоговому органу о направлении соответствующих поручений и требований в рамках мероприятий налогового контроля позволили установить фактические обстоятельства и исключить повторное обложение одного и того же дохода. В решении по итогам проверки инспекции штрафные санкции были существенно уменьшены.

Точка в данном споре ещё не поставлена, поскольку дискуссионным с позиции правоприменения остаётся вопрос о правомерности взыскания с налогового агента сумм налога, неудержанного с доходов физических лиц – нерезидентов РФ при том, что такие лица состоят на учёте в российских налоговых органах. О том как разрешится данный вопрос мы сообщим в следующем году.

Антимонопольная практика (1/3)

По поручению Группы «Мегаполис» Адвокатским бюро «Юс Ауреум» был проведен комплекс мероприятий, направленных на развитие и поддержание высокоэффективного функционирования системы минимизации рисков нарушения антимонопольного законодательства (antimonopoly compliance) в целях достижения положительного эффекта для бизнес-процессов доверителя. Специалистами Бюро были подготовлены следующие локальные акты:

- ❖ Антимонопольная политика;
- ❖ Политика информационного взаимодействия;
- ❖ Политика поведения на публичных мероприятиях и др.

с последующим согласованием указанных актов с Федеральной антимонопольной службой России.

В уходящем году Бюро также проводило обучающие мероприятия, для которых были подготовлены различные тестовые задания, медиа и методические материалы, призванные обеспечить комплексное обучение сотрудников основам антимонопольного регулирования и работе в рамках антимонопольной комплаенс-системы.

Антимонопольная практика (2/3)

В 2017 году Бюро осуществило представительство интересов крупнейшего провайдера услуг связи Москвы и Московской области в Федеральной антимонопольной службе России в связи с рассмотрением жалоб на действия оператора электронной площадки и заказчика при проведении конкурса.

По результатам обжалования Бюро успешно защитило интересы компании в Федеральной антимонопольной службе России, в результате чего жалоба доверителя была признана обоснованной, а соответствующая закупка была отменена.

Антимонопольная практика (3/3)

Также в 2017 году специалистами Бюро был проведен инициативный антимонопольный аудит деятельности эксклюзивного дистрибьютора японской медицинской техники в России и его дочерних обществ. В ходе проекта Бюро была осуществлена комплексная проверка деятельности группы компаний на предмет соблюдения требований антимонопольного законодательства, законодательства о рекламе и иного законодательства, применение которого находится в сфере компетенции ФАС России.

В рамках антимонопольного аудита были исследованы:

- ❖ взаимоотношения с коммерческими партнерами и контрагентами;
- ❖ коммерческая политика, включая вопросы ценообразования;
- ❖ локальные акты доверителя;
- ❖ договоры и иные соглашения;
- ❖ переписка сотрудников компании;
- ❖ закупочные процедуры;
- ❖ акты антимонопольного органа и др.

По итогам проекта Бюро были подготовлены рекомендации по совершенствованию и эффективному соблюдению антимонопольного и иного применимого законодательства.

Корпоративная практика (1/2)

В 2017 году корпоративные эксперты Бюро оказали юридическую помощь ООО «Сбербанк Инвестиции» - дочернему обществу ПАО «Сбербанк» в связи с реализацией последним преимущественного права приобретения пакета акций ЗАО «Верхнекамская Калийная Компания» у Внешэкономбанка, в том числе обеспечили согласование вышеуказанной сделки с Федеральной антимонопольной службой России. В результате сделки доля участия ООО «Сбербанк Инвестиции» в Талицком калийном проекте увеличилась до 39,9 % акций ЗАО «ВКК».

В рамках другого поручения этого же доверителя, юристами и адвокатами Бюро оказан комплекс юридических услуг, направленных на вхождение ООО «Сбербанк Инвестиции» в капитал заемщика путем приобретения миноритарного пакета акций АО «Галерея Чижова» с заключением соглашения акционеров, а также согласование вышеуказанной сделки с Федеральной антимонопольной службой России.

Корпоративная практика (2/2)

2017 год отмечен специалистами Бюро участием в корпоративной реструктуризации одной из крупнейшей российской транспортно-логистической компании России.

Указанный проект интересен тем, что структурирование полностью осуществлялось в российской юрисдикции.

Реализовано правовое сопровождение деятельности по следующим направлениям:

- ❖ реструктуризация владения головной организации, включая структурирование сделок по передаче инвестору доли компании;
- ❖ проверка сделок на предмет необходимости их согласования в антимонопольных органах;
- ❖ разработка и выстраивание системы корпоративного управления в холдинговой компании, а также системы корпоративных отношений между участниками холдинговой компании.

Заключение

Подводя итог работе Бюро в 2017 году можно заключить, что ситуации, возникающие в деятельности наших доверителей, продолжают требовать от нас постоянного развития, новых нестандартных подходов к работе и решению проблем, позволяющих оперативно адаптироваться к динамично меняющимся обстоятельствам и законодательству.

Мы находимся **в одном потоке** со стремительно развивающейся правоприменительной практикой и **«на одной волне»** со своими доверителями.

Благодарим за доверие своих клиентов в текущем году и обещаем оправдать его в наступающем.

С наступающим Новым годом! Пусть он будет благополучным, а возникающие вопросы – легко разрешаются. А мы будем рядом и всегда будем готовы помочь, если потребуется. Вы можете рассчитывать на нас!



адвокатское
бюро

**ЮС
АУРЕУМ**

107113, Россия, Москва,
1-я Рыбинская ул., д. 3, этаж 5
Телефон: +7 495 221 16 61

@ JusAureum 2015