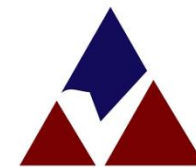


Ответственность
генерального
директора



ВАРШАВСКИЙ
И ПАРТНЕРЫ
юридические услуги

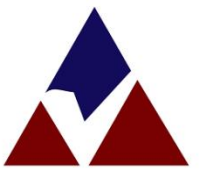
Владислав Варшавский
Управляющий партнер,
Руководитель практики разрешения споров
юридической компании «Варшавский и партнеры»

Что приводит на скамью подсудимых?



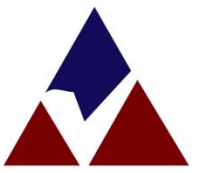
- ✓ наличие отрицательного сальдо по контракту;
- ✓ продолжение ведения операций по контракту, имея отрицательное сальдо расчетов по внешнеторговому контракту;
- ✓ наличие реальной возможности принять меры, направленные на воздействие на контрагента в целях возврата денежных средств;
- ✓ проведение претензионной работы;
- ✓ обращение в суд;
- ✓ наличие корыстных побуждений.

Уголовная ответственность:



ВАРШАВСКИЙ
И ПАРТНЕРЫ
юридические услуги

- ✓ Нарушение требований валютного законодательства РФ о зачислении денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ в крупном размере (**сумма проведенных валютных операций в течение одного года превышает 9 млн. руб.**) от одного или нескольких нерезидентов на счета в уполномоченном банке или на счета в банках расположенных за пределами территории РФ, -
наказывается штрафом в размере от двухсот тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до трех лет, **либо лишением свободы на срок до трех лет**
- ✓ Те же действия, совершенные в особо крупном размере (**45 млн. руб.**) –
наказываются лишением свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового

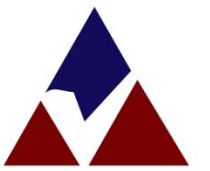


Как избежать:



- ✓ предусмотреть в контракте возможность приостановки отгрузок до погашения задолженности;
- ✓ совершать активные действия в отношении контрагента, который не платит;
- ✓ начать ведение претензионной работы сразу же после просрочки;
- ✓ обратиться в суд.

Риски несоблюдения валютного законодательства при экспорте



ВАРШАВСКИЙ
И ПАРТНЕРЫ
юридические услуги



Административная ответственность:

- ✓ Невыполнение в установленный срок обязанности по получению валютной выручки, в том числе, когда не обеспечено получение валютной выручки в сроки, предусмотренные таким договором – штраф в размере $1/150$ ставки рефинансирования ЦБ РФ от суммы денежных средств, зачисленных на счета с нарушением срока, за каждый день просрочки и (или) в размере от трех четвертых до одного размера суммы, не зачисленной на счет уполномоченного банка.

Как минимизировать риск:

Фантастический способ:

Быть компанией
ООО «ИКЕА Индастри Тихвин»

39

**положительных судебных актов
по Северо-Западу менее чем
за 1 год**



Как минимизировать риск:

Реалистичный способ:

Отсутствие противоправного поведения, препятствующего получению валютной выручки + принятие мер для получения валютной выручки:

- ✓ Направление претензии с требованием погасить задолженность сразу после истечения срока платежа;
- ✓ Обращение в суд, если нет ответа;
- ✓ Получение судебного решения;
- ✓ Получение исполнительного листа;
- ✓ Совершение реальных действий по исполнению судебного акта;
- ✓ Предоставление документов не только в суд, но и в таможенный орган;
- ✓ Незначительный нарушение срока по репатриации валютной выручки (из последних судебных актов 25 дней – незначительный срок);
- ✓ Поступление валютной выручки на счет на момент составления протокола об АП.

Бездействие руководителя –
административная либо
уголовная статья!

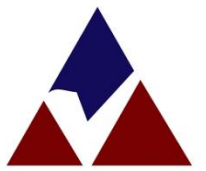


Ответственность за условия контракта

- ✓ В каком государстве будет рассматриваться спор из договора;
- ✓ Какое материальное право будет применяться к заключенному договору;
- ✓ Можно ли принудительно исполнить иностранное судебное (арбитражное) решение.



Пределы осуществления прав по исчислению налогов (ст. 54.1 НК РФ)



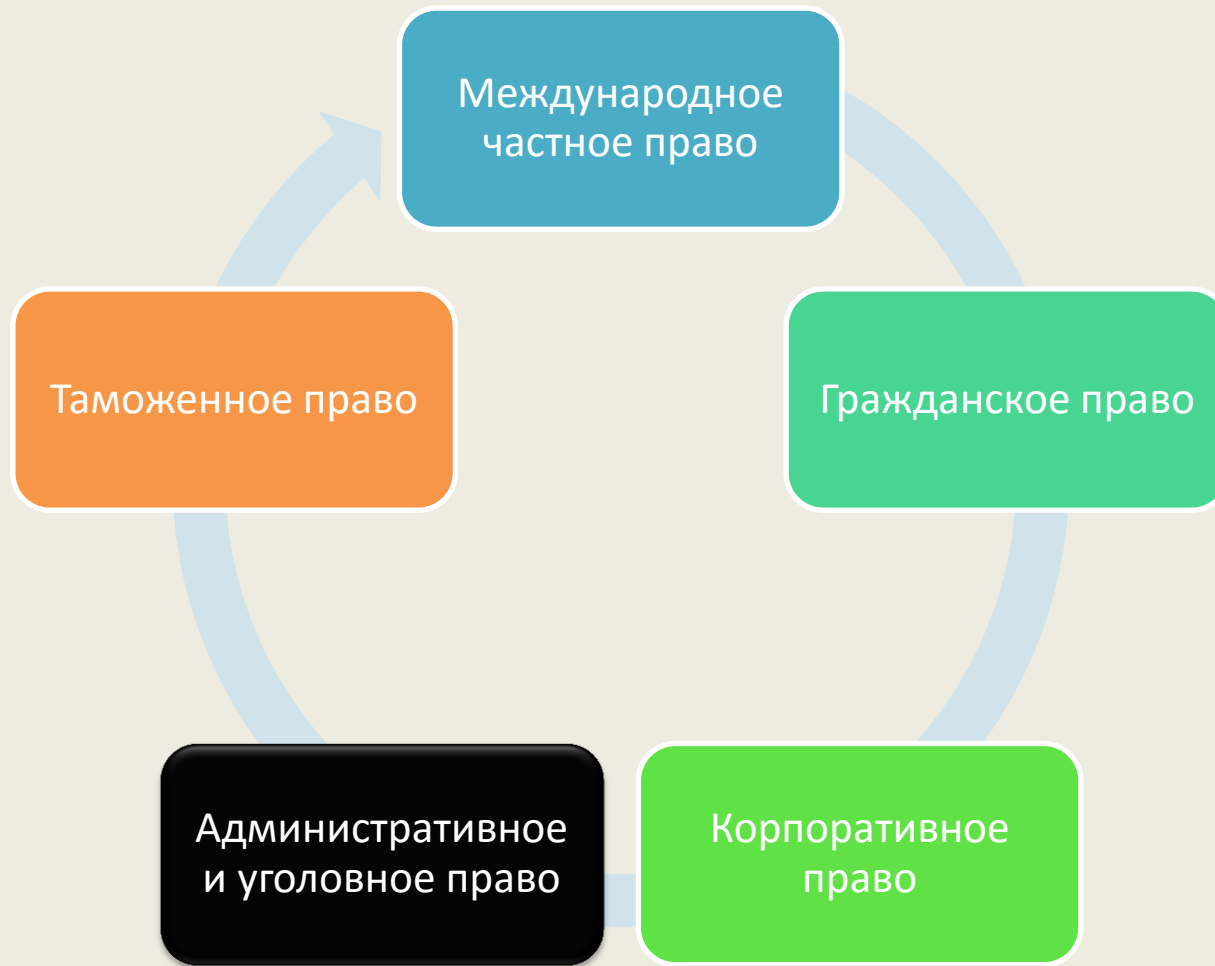
ВАРШАВСКИЙ
И ПАРТНЕРЫ
юридические услуги

О чем говорит НК РФ:

- ✓ Не искажай сведения для уменьшения суммы уплаты налога или занижения налоговой базы;
- ✓ Не совершай сделки, основная цель которых - снизить сумму уплаты налога;
- ✓ Не используй формальный документооборот.



Вариант №1:
Разобраться самому
или нанять на работу
к себе в компанию
специалистов



Правильный вариант:
Слаженный механизм
юридических
процессов в одном
месте:



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Контактная информация:

Санкт-Петербург, ул. Чапаева, 5

Телефон +7 812 339 229 8

E-mail: info@varshavskiy.su

www.varshavskiy.su

