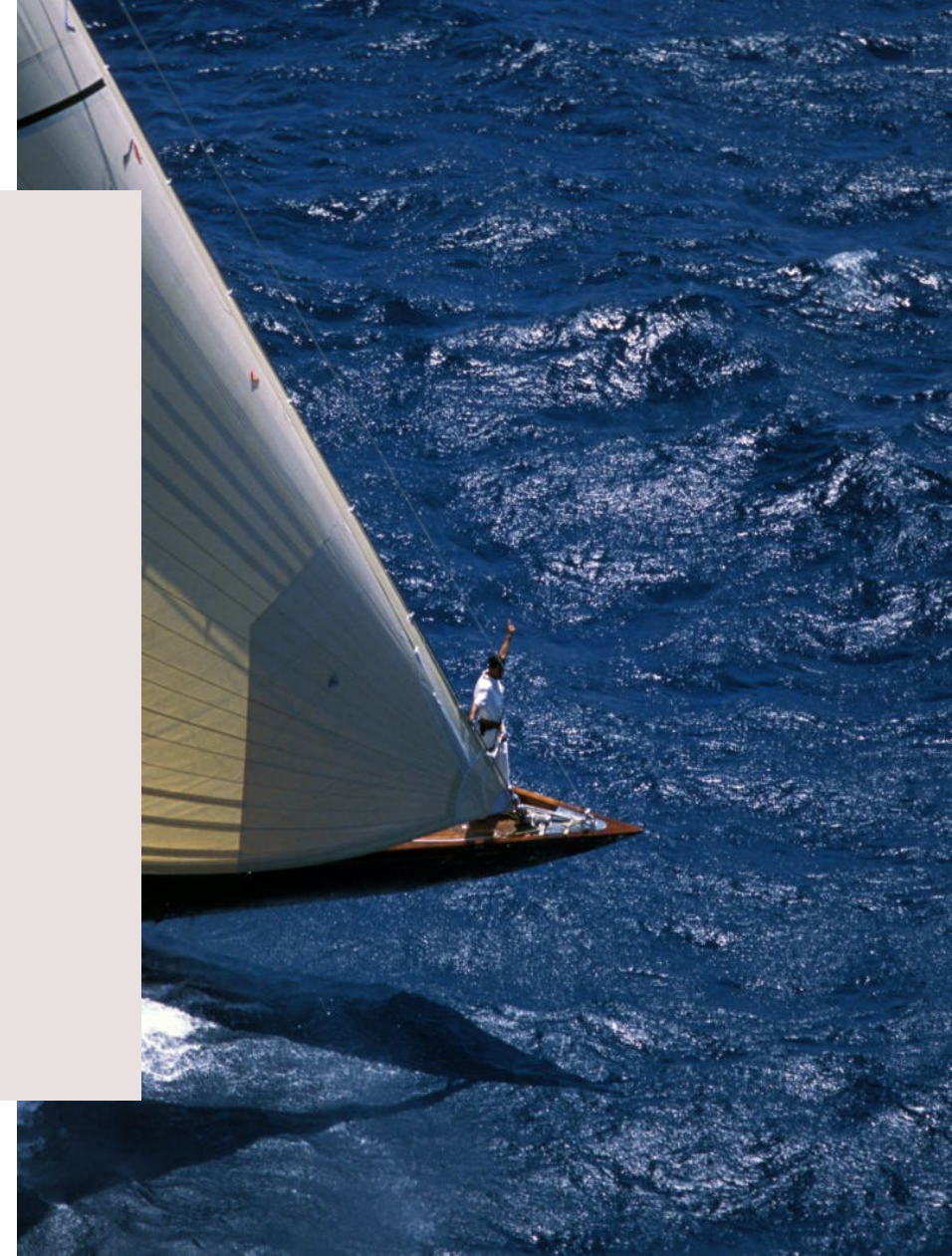


Ошибки структурирования
владения зарубежными активами:
наш опыт

ПОЧЕМУ ЭТО АКТУАЛЬНО?

- При наследственном и семейном планировании важно заранее продумать стратегию действий при возможных негативных сценариях семейных взаимоотношений, особенно в ситуациях с активами в разных странах, а также со сложным составом наследников.
- На примере наших кейсов можно проанализировать наиболее часто встречающиеся промахи в структурировании зарубежных активов, которые можно избежать.
- Среди таких ошибок можно назвать отсутствие единой структуры владения зарубежными активами, отсутствие завещания, наличие номинальных держателей вместо эффективных зарубежных структур, проблемы в коммуникации с зарубежными управляющими активами, а также с вовлеченными членами семьи и др.



Кейс 1. Наследственное дело Бадри Патаркацишвили

Детали:

- Смерть наследодателя в 2008 году при загадочных обстоятельствах
- Две действующие супруги?
- Отсутствие завещания (поддельное не считается)
- Оформление активов крупной металлургической компании в РФ на номинальных держателей.

Что можно было бы сделать иначе:

- Учредить эффективную структуру владения зарубежными активами, которая позволяла бы решить вопросы владения активами, защиты активов от возможных притязаний третьих лиц, а также наследственного планирования.
- Желательно отказаться от номинальных держателей в пользу структур за пределами РФ или инструментов законодательства РФ (например, личный / наследственный фонд).



Кейс 2: Экс-супруга крупного девелопера

Детали:

- Владение основными средствами семьи осуществлялось через иностранную компанию, акционером которой была супруга.
- При это супруга не владела информацией о финансовом положении, а также активах компании.

Что можно было бы сделать иначе:

- В данной ситуации ошибки прослеживаются как со стороны мужа, так и со стороны жены: у экс-супруги была более слабая позиция учитывая полное отсутствие информации по компании. При этом супруга была акционером компании, т. е. всю необходимую информацию удалось получить в конечном итоге.
- Необходимо выстроить эффективную коммуникацию с другой заинтересованной стороны на этапе определения текущей структуры владения активами.
- Если бы муж своевременно провел бы диагностику наследственно-семейных рисков, то возможно удалось бы избежать прямого вовлечения жены в вопросы владения активами, например, посредством использования Семейного фонда / Траста за рубежом.



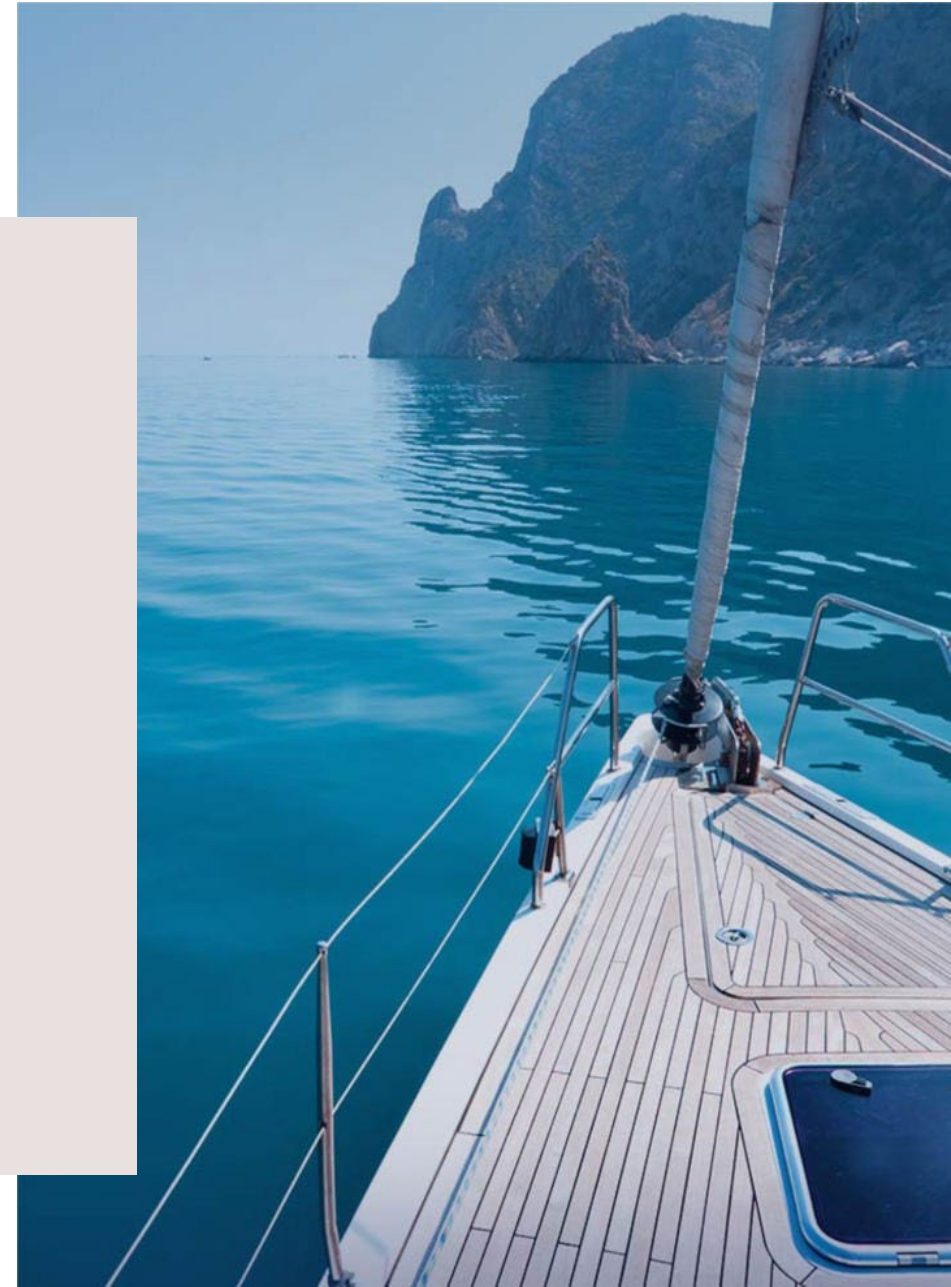
Кейс 3: Дело Леонида Рожецкого (дело Мегафона)

Детали:

- Смерть наследодателя при загадочных обстоятельствах
- Номинальное владение активами
- Траксты, в рамках у Бенефициаров не было информации о структурах (disenfranchised beneficiaries)
- Недобросовестные Траксты и Протекторы

Что можно было бы сделать иначе:

- Неграмотное составление учредительных документов Тракста.
- В данной ситуации основная ошибка состоит в неправильном выборе Тракста и отсутствия участия членов семьи в управлении Тракстом. На практике потенциальным решением может стать назначение Протектора в Траксте. В качестве Протектора может выступить компания, совет директоров которой может включать членов семьи. В учредительных документах Тракста можно было бы закрепить право вето Протектора в отношении некоторых решений Тракста.
- Рекомендуется тщательно подойти к вопросам (1) проверки документов Тракста, (2) формирования полного пакета всех имеющихся документов и их копий, а также (3) оформления договоренностей с партнерами на основании корпоративных соглашений, опционов и других юридически обязательных документов.



Кейс 4: Экс-супруга владельца крупной IT компании

Детали:

- Договоренности после развода супругов были оформлены таким образом, что денежные средства, причитающиеся супруге, были переданы в контролируруемую супругом Траст, а не в ее личное пользование. Данный факт значительным образом затруднял использование средств.
- Управление Трастом осуществлялось третьим лицом, на которое супруга не могла влиять.
- В результате построения эффективной коммуникации с Трасти и другой стороной, нам удалось извлечь активы из Траста в пользу супруги и создать новую эффективную структуру владения активами. В дальнейшем мы также оказали содействие экс-супруге в (1) смене налогового резидентства с учетом наличия связей для целей налогообложения с разными странами, а также (2) в успешном осуществлении профессиональной деятельности за рубежом.

Что можно было бы сделать иначе:

- Тот факт, что супруга изначально согласилась на условия мужа не передавать активы напрямую, а перевести их в структуру, значительным образом усложнило последующий порядок получения активов.
- Однако, как и во многих других сложных семейных ситуациях, залог успеха кроется в эффективной коммуникации между действующими лицами.





БИЭЛ
АДРЕС В РОССИИ
НОВАЯ БАСМАННАЯ Д. 28 СТР. 1
ТЕЛЕФОН:
+7 495 123-31-66
FIRMABIEL.RU

ITSWM
АДРЕС В РОССИИ
FOUR WINDS PLAZA
1-Я ТВЕРСКАЯ-ЯМСКАЯ, 21, МОСКВА
+7 495 780-08-87
WWW.ITSWM.COM