

## ОГЛЯД ГОЛОВНИХ НОВИН ЗАКОНОДАВСТВА ДЛЯ БІЗНЕСУ

### Юристи Dmitrieva & Partners підготували перелік головних новин законодавства для бізнесу

#### Національний банк долучився до розбудови механізму перевірки інформації про кінцевих бенефіціарних власників



Національний банк України підписав Меморандуму про співпрацю у розбудові механізму перевірки інформації про кінцевих бенефіціарних власників. Меморандум передбачає впровадження Концепції механізму проведення перевірки достовірності інформації про кінцевих бенефіціарних власників з метою протидії корупції, відмиванню коштів, шахрайству, ухиленню від сплати податків та іншим злочинам, які пов'язані з фіктивною діяльністю компаній.

Меморандум окреслює основні напрями співпраці між сторонами, які мають на меті створити та забезпечити подальшу розбудову механізму перевірки інформації про кінцевих бенефіціарних власників в Україні.

Крім Національного банку, таке зобов'язання взяли на себе також Міністерство юстиції, Міністерство фінансів, Державна фіскальна служба, Держфінмоніторинг, Національне агентство з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів, Державне агентство з питань електронного урядування.

#### Звіт Національного банку з питання валютної лібералізації

З початку цього року пом'якшено або припинено дію понад 30 валютних обмежень. Одним з ключових рішень у другому кварталі стало скасування обов'язкового продажу частини валютних надходжень. Цей захід застосовувався упродовж майже 7 років – з кінця 2012-го.

Національний банк в міру поліпшення макроекономічної ситуації та з урахуванням оцінки ефектів від вже знятих обмежень на валютному ринку продовжуватиме послаблювати та припиняти дію заходів захисту. Кінцева мета валютної лібералізації – забезпечення режиму вільного руху капіталу без будь-яких обмежень.

#### Ольга Дмитрієва в рейтингу «Вибір клієнта. ТОП-100 юристів України 2019»

Ольга Дмитрієва, керуючий партнер «Дмитрієва та Партнери», внесена у рейтинг «Вибір клієнта. ТОП-100 юристів України 2019» - всеукраїнського дослідження якості надання юридичних послуг. Рейтинг побудований за принципом ренкінгу (тобто без присвоєння місць).

## НОВОСТИ ОФШОРНОЙ ПРИБАЛТИКИ

**Деятельность PNB Bank [ранее Norvik Banka] была приостановлена в Латвии, что было подтверждено Комиссией по рынку финансов и капитала (FCMC/КРФК).**

Решение, принятое комиссией, предусматривает полное прекращение банком предоставления финансовых услуг, включая завершение платежей клиентов, по состоянию на 21:00 четверга, 15 августа.

Эта мера была применена для предотвращения оттока средств банка.

По сообщению КРФК, операции PNB Bank были приостановлены, а депозиты недоступны в соответствии с решениями Европейского центрального банка и Единой европейской резолюцией.

Европейский центральный банк принял это решение после оценки финансового положения банка, обнаружив, что банк не соблюдает нормативные требования.

Выплата гарантированного возмещения должна начаться не позднее, чем на восьмой день после объявления о недоступности вкладов. Система гарантирования вкладов обеспечивает каждому клиенту банка PNB компенсацию до 100 000 евро.

Гарантированная сумма будет выплачиваться как физическим, так и юридическим лицам по всем видам вкладов в любой валюте.

В марте 2019 года Европейский центральный банк принял решение взять PNB Bank под свой непосредственный надзор. Это решение было принято по запросу КРФК в связи с международным судебным разбирательством банка против латвийского государства.

Сообщается также, что индекс достаточности капитала банка на 31 декабря 2018 года составлял 12,48%, тогда как требуемый минимум составляет 14%.

### **В России ФНС использовала данные эстонских налоговиков для взыскания недоимки**

Налоговая инспекция установила, что компания через кипрского владельца перечисляла доход в аффилированные эстонские компании. То есть создавались лишь формальные условия для получения льготной налоговой ставки в 5%, которую гарантирует соглашение между Россией и Кипром об избежании двойного налогообложения. Для установления этих фактов ФНС запросила данные Налогового и таможенного совета Эстонии. ФНС приняла решение о взыскании с налогоплательщика почти 75 млн. руб. налогов, включая пени и штрафы

В ответ на это налогоплательщик обратился в Арбитражный суд Ивановской области с требованием отменить решение ФНС о доначислении налогов (дело No А17-11142/2018). Истец счел недопустимым использование налоговой службой выписки в качестве доказательства. Он утверждал, что такие действия нарушают положения Страсбургской конвенции, согласно которой налоговые органы России могли запрашивать информацию у эстонских коллег лишь за период с 1 января 2016 г., тогда как предоставленные Эстонией данные касались 2014–2015 гг. и на тот момент представляли собой налоговую тайну.

Налоговая инспекция заявила, что страны-участники конвенции могут договариваться о ее толковании и по вопросам обмена информацией, которая относится к периодам до вступления конвенции в силу для этих государств. Таким образом, Россия и Эстония обмениваются этими сведениями по взаимному согласию. В результате суд поддержал доводы ФНС.

*У разі будь-яких питань, будь ласка, звертайтеся до нас:*

**02098, м. Київ**

**Вул. Дніпровська набережна, 3**

**Тел.: +38 (044) 553 76 60**

**Моб.: +38 (067) 501 01 41**

[office@dmp.com.ua](mailto:office@dmp.com.ua)

[www.dmp.com.ua](http://www.dmp.com.ua)

