



МЕЖДУНАРОДНЫЕ КОМПАНИИ: НОВАЯ ФОРМА ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА



Федеральный закон от 03.08.2018 г. № 290-ФЗ "О международных компаниях" ("**Закон № 290-ФЗ**") определяет правовое положение международной компании - хозяйственного общества со статусом международной компании, зарегистрированного в едином государственном реестре юридических лиц в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции, особенности ее деятельности, реорганизации и ликвидации, а также учета и реализации прав по ее ценным бумагам.

1. Правовой статус международной компании

Международной компанией может стать иностранное юридическое лицо, являющееся коммерческой корпоративной организацией и принявшее решение об изменении своего личного закона в установленном таким личным законом порядке.

Специфика правового статуса международной компании заключается следующем:

- 1) место нахождения международной компании расположено в пределах территории специального административного района, определяемого в соответствии с Федеральным законом "О специальных административных районах на территориях Калининградской области и Приморского края" (далее - "**административный район**");
- 2) статус международной компании предоставляется одновременно с государственной регистрацией в ЕГРЮЛ иностранному юридическому лицу, которое:
 - a) зарегистрировано (создано) в государстве, которое является членом или наблюдателем Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) и (или) членом Комитета экспертов Совета Европы по оценке мер противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (Манивэл);
 - b) через свои прямо или косвенно подконтрольные лица либо через филиалы или представительства (иные обособленные подразделения) осуществляет предпринимательскую деятельность на территории нескольких государств, в том числе России;
 - c) подало заявку на заключение договора об осуществлении деятельности в качестве участника административного района;
 - d) приняло на себя обязательства по осуществлению инвестиций на территории Российской Федерации в размере не менее 50 миллионов рублей в течение срока минимум 6 месяцев с даты государственной регистрации международной компании;
- 3) международная компания оплачивает ежегодный регистрационный сбор в размере и порядке, которые установлены Налоговым кодексом Российской Федерации¹;
- 4) международная компания вправе размещать ценные бумаги, а также осуществлять организацию обращения ценных бумаг, в том числе посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении ценных бумаг международной компании, за пределами Российской Федерации без получения разрешения ЦБ РФ;

¹ Данная обязанность международной компании начнет действовать по истечении одного года со дня вступления в силу соответствующих изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации.

- 5) российское законодательство об обществах с ограниченной ответственностью, об акционерных обществах, о рынке ценных бумаг применяется к международным компаниям в части, не противоречащей Закону № 290-ФЗ и существу возникающих из него отношений.

Международная компания считается созданной с даты регистрации (создания) иностранного юридического лица. В тоже время в связи с государственной регистрацией международной компании не возникает отношений правопреемства между иностранным юридическим лицом и международной компанией.

Личным законом международной компании с момента ее государственной регистрации в Российской Федерации становится российское право.

Международная компания с согласия Правительства Российской Федерации вправе изменить свой личный закон посредством регистрации в иностранном государстве, законодательство которого позволяет осуществлять такую регистрацию и при условии отсутствия задолженности международной компании по налогам и сборам и иной задолженности перед бюджетом Российской Федерации.

Такая регистрация международной компании в иностранном государстве в порядке редомициляции не изменяет права международной компании в отношении принадлежащего ей имущества, а также права и обязанности международной компании и лиц, имеющих права и (или) обязанности в отношении такой компании, возникшие до регистрации международной компании в иностранном государстве в порядке редомициляции.

2. Государственная регистрация международной компании

Закон № 290-ФЗ прямо предусматривает, что для государственной регистрации международной компании не требуется получения предварительных согласований, предусмотренных Федеральным законом "О защите конкуренции" и Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства", что значительно упрощает процесс, в частности, в случае, когда уставный капитал соответствующей компании оплачен акциями или долями участия другой коммерческой организации.

Процедура государственной регистрации международной компании в порядке редомициляции имеет свою специфику: иностранное юридическое лицо представляет в управляющую компанию, статус которой определяется в соответствии с Федеральным законом "О специальных административных районах на территориях Калининградской области и Приморского края" (далее - "**управляющая компания**"):

- заявление о государственной регистрации по установленной форме;
- сведения о бенефициарных владельцах иностранного юридического лица;
- заверение иностранного юридического лица об отсутствии обстоятельств, препятствующих государственной регистрации международной компании;
- документы, подтверждающие соответствие требованиям, предусмотренным Законом № 290-ФЗ;
- документы, необходимые для регистрации выпуска акций международной компании, регистрируемой в организационно-правовой форме акционерного общества;

- если фирменное наименование международной компании содержит указание на то, что она является публичным акционерным обществом, документы, подтверждающие соблюдение предусмотренного Законом №290-ФЗ условия, и документы, необходимые для регистрации проспекта акций международной компании;
- утвержденный устав международной компании и иные необходимые документы.

Управляющая компания рассматривает представленные документы в срок не более двух рабочих дней и принимает решение об их направлении в регистрирующий орган, а если подано заявление о государственной регистрации международной компании в форме акционерного общества - в Центральный банк Российской Федерации (ЦБ РФ), либо об отказе в направлении документов.

В срок не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия соответствующего решения управляющая компания:

- 1) направляет документы для государственной регистрации в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью в регистрирующий орган; либо
- 2) в случае, если подано заявление о государственной регистрации международной компании в организационно-правовой форме акционерного общества, передает документы в ЦБ РФ, и в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем получения от ЦБ РФ документа о регистрации выпуска акций международной компании, передает документы в регистрирующий орган; либо
- 3) в случае, если фирменное наименование международной компании содержит указание на то, что она является публичным акционерным обществом, передает документы необходимые для регистрации проспекта акций международной компании и иные предусмотренные Законом №290-ФЗ, передает документы в ЦБ РФ, и с срок не позднее рабочего дня, следующего за днем получения от ЦБ РФ документа о регистрации проспекта акций международной компании, передает документы в регистрирующий орган.

Регистрирующий орган осуществляет государственную регистрацию международной компании в срок не более 3 рабочих дней с даты получения им от управляющей компании документов.

Международная компания может быть зарегистрирована в организационно-правовой форме акционерного общества одновременно с получением статуса публичного акционерного общества при соблюдении следующих условий:

- 1) акции иностранного юридического лица (ценные бумаги иностранного эмитента, удостоверяющие права на акции иностранного юридического лица) прошли процедуру листинга на российской бирже или иностранной бирже, входящей в перечень, установленный Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" ("**Закон о рынке ценных бумаг**");
- 2) ЦБ РФ принято решение о регистрации проспекта акций международной компании и иностранным юридическим лицом заключен договор с российской биржей о листинге акций международной компании.

Для этого одновременно с представлением документов для государственной регистрации выпуска акций международной компании в ЦБ РФ необходимо представить проспект акций международной компании в трех экземплярах и копию договора с российской биржей о листинге акций международной компании.

Иностранное юридическое лицо подлежит исключению из реестра иностранных юридических лиц в государстве своего первоначального личного закона в течение 6 месяцев со дня внесения в ЕГРЮЛ сведений о регистрации международной компании в порядке редомициляции, если больший срок не установлен законодательством государства первоначального личного закона юридического лица. Порядок, в котором осуществляется такое исключение, регулируется соответствующим национальным законодательством.

3. Ценные бумаги и прочие финансовые инструменты международной компании

С даты государственной регистрации международной компании и при условии государственной регистрации выпуска акций, акции иностранного юридического лица признаются акциями акционерного общества со статусом международной компании.

В случае, если в течение одного года с даты принятия ЦБ РФ решения о государственной регистрации выпуска акций международной компании государственная регистрация международной компании не осуществлена, указанное решение ЦБ РФ аннулируется.

Номинальная стоимость акций международной компании в валюте Российской Федерации должна быть по общему правилу эквивалентна номинальной стоимости акций иностранного юридического лица в иностранной валюте по официальному курсу соответствующей валюты на дату принятия решения об изменении личного закона иностранного юридического лица.

При этом номинальная стоимость привилегированных акций международной компании может превышать 25 процентов от ее уставного капитала.

Акции международной компании принадлежат лицам, которые на дату государственной регистрации международной компании являются акционерами иностранного юридического лица, в количестве, соответствующем количеству принадлежащих им акций иностранного юридического лица.

Права по акциям международной компании должны соответствовать правам, которые предоставляются его акционерам уставом (учредительным документом) иностранного юридического лица или иным документом, которым определяется объем прав акционеров в соответствии с личным законом иностранного юридического лица.

Изменение объема прав по обыкновенным и привилегированным акциям международной компании, которые вместо и (или) помимо прав, предусмотренных законодательством Российской Федерации об акционерных обществах, предоставляют их владельцам иные права, в части его приведения в соответствие с требованиями российского законодательства об акционерных обществах допускается по правилам, установленным российским законодательством для изменения объема прав по привилегированным акциям.

Дивиденды по акциям международной компании, причитающиеся владельцам ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении акций международной компании,

могут выплачиваться без соблюдения требований статьи 8.7 Закона о рынке ценных бумаг, то есть не через депозитарий.

Исполнение по облигациям и иным финансовым инструментам международной компании, за исключением акций, выпущенных иностранным юридическим лицом, осуществляется в соответствии с правом, по которому они выпущены.

Если иностранное юридическое лицо, ставшее международной компанией, выдавало сертификаты, свидетельствующие о владении определенным количеством акций, международная компания вправе выдавать такие сертификаты в отношении акций, размещение и (или) обращение которых осуществляются за пределами России.

Держатель реестра владельцев акций международной компании открывает следующие лицевые счета:

- лицевой счет иностранного номинального держателя;
- лицевой счет иностранного уполномоченного держателя;
- лицевой счет депозитарных программ.

На ценные бумаги, учет прав на которые осуществляется на лицевых счетах иностранного номинального держателя, иностранного уполномоченного держателя и лицевых счетах депозитарных программ, не может быть обращено взыскание по обязательствам лиц, которым открыты указанные лицевые счета.

4. Прекращение статуса международной компании без изменения личного закона

Управляющая компания осуществляет ежегодные проверки соответствия международной компании требованиям, предусмотренным Законом № 290-ФЗ и в случае выявления несоответствия компании таким требованиям, а также в случае неисполнения компанией обязательств по осуществлению инвестиций на территории России выносит международной компании представление о необходимости соблюдения данных требований.

Управляющая компания направляет в регистрирующий орган уведомление о прекращении статуса международной компании в случае:

- если по истечении 6 месяцев со дня вынесения представления международная компания не исполнила такое представление,
- утраты международной компанией статуса участника специального административного района.

Регистрирующий орган в срок не более 5 рабочих дней с даты получения данного уведомления вносит в ЕГРЮЛ запись о прекращении статуса международной компании.

Решение управляющей компании о прекращении статуса международной компании может быть оспорено в суде по месту государственной регистрации международной компании (Арбитражном суде Калининградской области или Арбитражном суде Приморского края), а при наличии арбитражного соглашения с управляющей компанией - в арбитраже, администрируемом постоянно действующим арбитражным учреждением.

Международная компания вправе подать управляющей компании заявление о добровольном прекращении статуса международной компании в любой момент после даты ее государственной регистрации.

Кроме того, статус международной компании прекращается в случае присоединения к ней в результате реорганизации юридического лица, зарегистрированного за пределами территории специального административного района.

Закон № 290-ФЗ вступает в силу со дня его официального опубликования.

С уважением,

Юридическая фирма GRATA International (Москва)

Информация выше имеет обзорный характер и не является юридической консультацией. Данная информация подготовлена с целью уведомления наших клиентов и других заинтересованных лиц о нововведениях и может содержать ссылки на Интернет сайты помимо сайта GRATA International. На основании данной информации не следует осуществлять какие-либо действия в конкретной ситуации без надлежащей юридической консультации.

Предоставляемые GRATA International услуги включают:

- консультирование по вопросам выбора оптимальной организационно-правовой формы и региона для ведения деятельности в России с учетом льгот для инвесторов;
- сопровождение учреждения юридических лиц (в т.ч. совместных предприятий), включая разработку уставов и корпоративных договоров, обеспечение государственной регистрации юридического лица и государственной регистрации выпуска акций (для акционерных обществ);
- комплексное сопровождение сделок купли-продажи акций/долей участия российских юридических лиц, включая структурирование сделки, подготовку договоров купли-продажи и иных документов по сделке, предварительное согласование.

Контакты для дополнительной информации:

Яна Дианова

Директор Департамента Корпоративного и коммерческого права

GRATA International (Москва)

Т.: +7 (495) 660 11 84

Е.: Ydianova@gratanet.com