



# Юридические консультации в области международного налогового планирования

# BGP Litigation — юридическая фирма, специализирующаяся на международном налоговом планировании

Деофшоризация российской экономики все еще продолжает набирать обороты, российские налоговые органы активно внедряют нововведения, например, связанные с автоматическим обменом. В связи с этим эффективное структурирование зарубежных активов является наиболее актуальной темой как для российских налогоплательщиков, которые уже успешно подали налоговые декларации, уведомления и отчеты в отношении своих зарубежных активов, так и для физических лиц, которые только планируют это сделать в соответствии с нормами российского налогового законодательства.

Юристы BGP Litigation специализируются на международном налоговом планировании и разработке эффективных холдинговых структур, имеют многолетний опыт по консультированию физических лиц в рамках российского налогообложения, сопровождению налогового декларирования в российских налоговых органах, а также разработке рекомендаций по смягчению налоговых рисков и управлению эффективной налоговой ставкой.

## ПЕРЕЧЕНЬ ОКАЗЫВАЕМЫХ ЮРИДИЧЕСКИХ УСЛУГ:

- Анализ существующих структур владения активами на предмет налоговой эффективности и возможных рисков, с последующим предоставлением рекомендаций по снижению выявленных рисков, связанных, в том числе, с российским деофшоризационным и валютным законодательством
- Разработка эффективных с налоговой точки зрения холдинговых, финансовых и торговых структур, отвечающих основным бизнес-задачам клиента
- Создание персональных структур владения активами (включая, трасты, фонды и др.)
- Подготовка и подача всей необходимой отчетности и документов в налоговые органы РФ
- Консультирование по вопросам инкорпорации, редомициляции и ликвидации иностранных компаний
- Сопровождение редомициляции иностранных компаний в специальные административные районы РФ



## Ключевые люди:



**Александр Голиков**

Партнер, Адвокат —  
налоговые споры,  
международное налоговое  
планирование



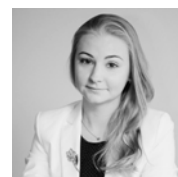
**Анастасия Баскова**

Старший юрист —  
международное  
налоговое планирование



**Анастасия Варсеева**

Юрист —  
международное  
налоговое планирование



**Екатерина Ардашева**

Юрист, Адвокат —  
международное  
налоговое планирование

# Релевантный опыт

## УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬФА-КАПИТАЛ»

Консультационные услуги в области налогообложения для частных клиентов управляющей компании ООО «Альфа-Капитал». В течение года основные вопросы клиента касались влияния российских деофшоризационных правил на личные и бизнес структуры клиентов. Большинство клиентов были заинтересованы в получении консультационных услуг по вопросам амнистии капиталов, а также декларированию иностранных активов (счетов, компаний, имущества) в российских налоговых органах.

### Особенности проекта:

- В 2019 году завершилась вторая волна амнистии капиталов, позволяющая легализовать зарубежные активы и банковские счета без применения уголовных, налоговых и административных мер ответственности. Данной возможностью воспользовалось большинство клиентов УК Альфа-Капитал, что позволило компании перевести зарубежные активы клиентов с их иностранных счетов и от иностранных брокеров под управление Альфа-Капитала.
- Кроме того, консультирование по вопросам применения правил КИК остается актуальным направлением для частных клиентов управляющих компаний. Практически у каждого клиента таких компаний имеется КИК, по которой были поданы необходимые уведомления в российские налоговые органы, была рассчитана и задекларирована прибыль, проанализированы риски и предоставлены рекомендации по наиболее эффективному варианту владения активами. По результатам такого анализа некоторые клиенты управляющих компаний приняли решение ликвидировать КИК и перевести портфели ценных бумаг в свое прямое владение. Деофшоризационное законодательство развивается и не теряет свою актуальность для налогоплательщиков, более того практика его применения вызывает живой интерес не только у частных клиентов банков и управляющих компаний, но и у всего российского бизнеса в целом.

### Результат:

Нами был осуществлены:

- Анализ структуры зарубежных активов клиентов на предмет наличия нарушений валютного и налогового законодательства РФ и предоставление рекомендаций по минимизации выявленных рисков посредством грамотного декларирования и (или) реструктуризации активов;
- Сопровождение безналоговой ликвидации более 50-ти КИК с последующим декларированием физических лиц в РФ;
- Подача более 100 специальных деклараций об амнистии капиталов с отражением информации о зарубежных банковских счетах клиентов, иностранных компаниях, ценных бумагах, недвижимости и иных активов;
- Подача более 100 налоговых деклараций физических лиц.

## ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ АТОН

Консультирование частных клиентов инвестиционной компании АТОН.

### Особенности проекта:

- Юристы оценили влияние деофшоризационных правил на текущие структуры клиентов, возможные налоговые последствия, дополнительные обязательства акционеров в РФ, проведен анализ и оценены риски признания иностранных компаний группы российскими налоговыми резидентами, разработаны оптимальные варианты реструктуризации владения, а также корпоративной и финансовой оптимизации компаний группы.
- По итогам разработок структур и грамотного декларирования зарубежных активов, клиенты обратились к команде BGP Litigation с проектами по сопровождению инкорпорации холдинговых компаний, управление инвестициями которых было передано в АТОН.
- В рамках ежегодного декларирования КИК юристы осуществляли сопровождение подготовки аудированной финансовой отчетности иностранных компаний клиентов, анализ финансовой отчетности на предмет превышения прибыли КИК минимальных порогов, применение корректировок, оснований освобождения прибыли КИК от налогообложения.
- Команда фирмы осуществляет консультирование клиентов АТОНА по вопросам валютного регулирования и контроля, связанного с получением доходов на иностранные счета и с владением иностранными финансовыми инструментами.

### Результат:

- В рамках налогового консультирования частных клиентов инвестиционной компании АТОН, юристы BGP Litigation осуществили сопровождение более 50-ти безналоговых ликвидаций иностранных компаний, а также подали более 100 специальных деклараций в рамках амнистии капиталов с отражением информации о счетах в зарубежных банках, об иностранных компаниях, недвижимости и ценных бумагах.
- Также осуществили декларирование общемировых доходов клиентов компании АТОН за 2018 год.

## КРАМЕР БАНК & СИЕ СА

### Особенности проекта:

- Анализ необходимых действий и документов для открытия представительства иностранной кредитной организации в РФ; сбор и подготовка пакета документов, необходимых для получения аккредитации, постановки на учет в налоговый орган, ФСС, ПФР и др. гос. органы; подготовка трудовых договоров с наемными сотрудниками, независимым управляющим активами; подготовка и подача полугодовых отчетов о деятельности представительства в ЦБ; разработка структуры ведения деятельности Банка и Представительства в РФ, эффективных с налоговой точки зрения, а также обеспечивающей соблюдение норм банковского законодательства.

### Результат:

Нами был осуществлены:

- Сопровождение оформления смены руководителя Представительства Банка в Москве и получения аккредитации представительства.
- Консультирование по текущим вопросам деятельности Банка и Представительства в РФ, в частности, анализ возможности заключения Банком и (или) представительством агентских соглашений на территории РФ с российскими банками и иными лицами.
- Сопровождение подготовки отчетов о деятельности Представительства, подаваемых каждые полгода в Центральный Банк РФ.
- Консультирование Представительства по вопросам законодательства о банках и банковской деятельности в части деятельности, допустимой для Представительств иностранных банков в рамках полученной лицензии.

# Комплексная защита бизнеса

Фирма BGP Litigation основана в 2006 году. В штате работают более 70 юристов, судебных и уголовных адвокатов, налоговых и инвестиционных специалистов. Экспертиза команды позволяет фирме эффективно реализовывать глобальные проекты, требующие одновременного сопровождения большого числа параллельных процессов на различных уровнях и в разных юрисдикциях.

Команда обладает набором компетенций, необходимых для эффективной защиты клиентов, включая координацию переговоров, сопровождение российских и трансграничных судов, банкротств и арбитражных процессов, реструктуризацию бизнеса, международное налоговое консультирование, сопровождение налоговых споров и уголовно-правовую защиту бизнеса и бенефициаров.

Реализованные проекты имеют существенную трансграничную составляющую: сопровождение международных арбитражных споров и судов, координация поиска активов и получение обеспечительных мер в различных юрисдикциях. Международный фокус в сочетании с российским присутствием позволяют фирме находить действенные и экономически эффективные решения для защиты интересов клиентов.

## Наши практики



### Разрешение споров

Сопровождение комплексных споров в России и трансграничных процессов



### Банкротство

Представление интересов клиентов в крупных трансграничных банкротствах, а также по обращению взыскания на активы в РФ и за рубежом



### M&A и реструктуризация бизнеса

Комплексное сопровождение M&A сделок, реструктуризация бизнеса и разрешение сложных корпоративных ситуаций



### Международный коммерческий арбитраж

Ведение процессов в международном коммерческом арбитраже с фокусом на сложные споры



### Семейное право

Сопровождение семейных, наследственных и жилищных споров, а также их мирное урегулирование посредством медиации



### Здравоохранение и технологии

Комплексная поддержка бизнеса по всем вопросам правового регулирования индустрии здравоохранения. Регуляторная и транзакционная поддержка технологических компаний



### Налоговые споры

Выявление и снижение налоговых рисков клиента, сопровождение выездных и камеральных налоговых проверок



### Международное налоговое планирование

Анализ существующих структур владения активами на предмет налоговой эффективности и возможных рисков



### Антимонопольное/ Конкурентное право

Защита интересов клиентов по вопросам антимонопольного регулирования, осуществления государственных закупок, а также в рамках закона о рекламе и инвестиций в стратегические предприятия



### Уголовно-правовая защита бизнеса

Представление интересов клиентов по уголовным делам в сфере экономики и преступлениям против интересов государственной службы



### Адвокатские расследования

Выявление нарушений и злоупотреблений со стороны партнеров, контрагентов и сотрудников, анализ рисков компании (проекта и сделки)

