

Не ограничивает ли восьмой пакет санкций ваше сотрудничество с имеющимися и новыми клиентами? 1/47/22



Старший юрист, PwC Legal
Elvita Gēse










Юрист, PwC Legal
Terēza Vāgentroca

У предпринимателей все еще есть вопросы об установленных санкциями ограничениях и их влиянии на дальнейшее сотрудничество с имеющимися и новыми клиентами. После вторжения России на территорию Украины 24 февраля 2022 года ЕС принял несколько пакетов санкций. В данной статье – о восьмом пакете санкций, принятом 6 октября текущего года.

Восьмой пакет санкций

Восьмым пакетом дополнен имеющийся список подвергнутых санкциям лиц – включено еще 30 физических лиц и семь подразделений, поддерживающих вторжение России и ответственных за действия, которые угрожают суверенитету и независимости Украины.

Чтобы ограничить развитие российской экономики, ЕС включил в восьмой пакет санкций расширенный ассортимент товаров и услуг, установив, к примеру, следующие запреты и ограничения.

-  Запрещается сотрудничать с принадлежащим Российскому государству предприятием *Russian Maritime Register of Shipping* и предоставлять доступ к портам и шлюзам на территории ЕС, что также относится к судам, сертифицированным данным российским предприятием.
-  Запрещается участвовать в любых сделках с включенными в санкционный список предприятиями, принадлежащими или подконтрольными Российскому государству, а также гражданам ЕС запрещено занимать в них должности. Кроме того, важно оценить, не осуществляет ли подвергнутое санкциям лицо контроль над имеющимся или потенциальным клиентом.
-  Действует потолок цен, согласно которому операторы ЕС смогут транспортировать российскую нефть в третьи страны только в том случае, если ее цена будет ниже данного потолка, тем самым обеспечивая стабильность цен на энергоносители и ослабляя экономику России.
-  Запрещается импортировать изделия из стали, изготовленные в России или экспортируемые из России. Таким образом, особое внимание нужно уделить логистике и транзиту товаров. Запрещается импортировать и такие товары, как древесная целлюлоза и бумага, некоторые материалы, используемые в производстве ювелирных изделий (например, драгоценные камни и металлы), определенные механизмы и химические товары, сигареты, пластмасса и готовая химическая продукция (например, косметические средства), изготовленные в России или экспортируемые из России.¹
-  Запрещен экспорт товаров, к списку которых добавлена продажа, поставка, передача или экспорт дополнительных товаров, используемых в авиационной отрасли.²
-  Запрещается оказание услуг ИТ-консультаций российскому правительству или учрежденным в России юридическим лицам, подразделениям или структурам, включая консультационные услуги, связанные с установкой компьютерной техники, а также с помощью клиентам в установке компьютерной техники и компьютерных сетей, и услуги внедрения программного обеспечения, в том числе все услуги, предусматривающие консультации о программном обеспечении, его разработке и внедрении.
-  Отменен ранее установленный предел в размере 10 000 евро на услуги криптоактивов с запретом на предоставление всех услуг кошельков, счетов или хранения криптоактивов поданным России или физическим лицам, пребывающим в России, или любому учрежденному в России юридическому лицу, подразделению или структуре, независимо от размера кошелька.

Запрещается предоставление юридических услуг российскому правительству или учрежденным в России юридическим лицам, подразделениям или структурам по бесспорным вопросам, в том числе по коммерческим сделкам, которые включают в себя применение или истолкование нормативно-правовых актов, участие в заключении коммерческих сделок, переговорах и других сделках с третьими лицами совместно с клиентами или от их имени, а также в подготовке, исполнении и проверке юридических документов. Однако ЕС предусмотрел исключения, указав, какие юридические услуги разрешено предоставлять. Запрет не распространяется на услуги юридических консультаций, включающие в себя представительство, консультации, подготовку и проверку документов в связи с услугами юридического представительства, а именно по делам или судебным разбирательствам, рассматриваемым в административных агентствах, судах и других созданных в установленном порядке официальных судах и третейских судах, а также в процессах медиации.



Ограничение на оказание архитектурных и инженерно-технических услуг российскому правительству или учрежденным в России юридическим лицам, подразделениям или структурам, при этом архитектурные и инженерно-технические услуги также включают в себя интегрированные инженерно-технические услуги, услуги городского планирования и ландшафтной архитектуры и услуги связанных с инженерией научных и технических консультаций



Нарушения санкций

С расширением перечня ограничений и запретов на практике регулярно идентифицируются нарушения санкций. Следует признать, что не во всех случаях они являются преднамеренными. Несмотря на то что надзорные учреждения в рамках выполнения своих функций предоставляют консультации, проводят семинары и публикуют информационные материалы о влиянии ограничений и запретов на дальнейшее сотрудничество с клиентами, предприниматели зачастую теряются в многочисленных запретах и их применении.

Проблемы, чаще всего выявляемые на практике, связаны со способами осуществления контроля над подвергнутым санкциям лицом, в том числе с определением объема имущественных прав, косвенного контроля и связи клиента с лицом, подвергнутым санкциям, которое часто проводится по общедоступной информации, а также с неинформированностью о том, что на конкретный товар и услугу распространяются санкции.

Предприятие может быть неосознанно вовлечено в обход санкций бесчисленными способами, например:

- клиент сотрудничает с посредниками, которые не проводят надлежащие санкционные проверки или не предоставляют достоверную информацию о проведении проверок, подкрепленную документами;
- клиент указывает в реквизитах зарегистрированный в Беларуси или России банковский счет, из-за чего предприятие рискует опосредованно предоставить или продать запрещенные услуги или товары;
- клиент не предоставляет полную информацию о структуре имущественных прав либо в структуру имущественных прав клиента входит фонд, о котором клиент не предоставляет подробную информацию, что создает риск того, что истинный бенефициар фонда и контролирующее лицо подвергнуто санкциям или связано с таким лицом;
- клиент намерен привлечь к участию в сделке юридическое или физическое лицо из третьей страны без какого-либо экономического или логического обоснования, что может свидетельствовать о том, что пунктом назначения товаров является Беларусь или Россия либо целью их дальнейшего использования является поддержка начатой Россией войны.

Следует отметить, что в случае преднамеренного нарушения санкций в санкционный список может

быть включено любое физическое или юридическое лицо, которое вовлечено в обход санкций или содействует этому.

Рассматривая недавние нарушения, необходимо отметить один случай, когда житель Нидерландов был арестован за обход санкций, поскольку следствие, проведенное Европолем и Службой фискальных расследований Нидерландов, показало, что лицо помимо других товаров продавало российскому предприятию микросхемы, используемые в изготовлении оружия. Согласно заявлению Европола, данное лицо совершило такие действия преднамеренно.

В Латвии регулярно выявляются как преднамеренные, так и непреднамеренные попытки обойти санкции. Одним из последних опубликованных является начатый в августе Управлением налогово-таможенной полиции СГД уголовный процесс по факту возможного нарушения санкций ЕС должностными лицами двух предприятий при импорте изделий из древесины и стали из Беларуси.

Потенциальные попытки обойти санкции выявляются и в международном масштабе. К примеру, совместное предприятие авиакомпании, зарегистрированной в ЕС, и авиакомпании, зарегистрированной в Объединенных Арабских Эмиратах (ОАЭ), в котором авиакомпании ЕС принадлежит 49% долей, а авиакомпании ОАЭ – 51%, действуя согласно нормативным актам ОАЭ и обязывающим для них санкциям, планировало возобновить полеты из Абу-Даби в Москву. Такое заявление авиакомпании вызвало широкое общественное осуждение возможного участия авиакомпании ЕС в попытке обхода санкций путем предоставления авиационных услуг в воздушном пространстве России. В настоящий момент совместное предприятие остановило реализацию своих планов.

С учетом вышеизложенного предприятиям необходимо рассмотреть возможность продолжить сотрудничество с имеющимися и потенциальными клиентами, регулярно используя поисковики обязывающих для Латвии санкций – санкции СФР и санкции OFAC, а также убеждаясь в подверженности санкциям по Официальному вестнику ЕС и на интернет-странице OFAC, поскольку разработанные инструменты не всегда содержат самую актуальную информацию и данные. Призываем предприятия оценить риски обхода санкций и регулярно проводить проверки имеющихся клиентов, поскольку сейчас, учитывая частоту обновления санкционных списков, разовой проверки клиента явно недостаточно. Также призываем предпринимателей оценить необходимость разработки письменной процедуры управления санкционным риском, чтобы защитить себя и предприятие от непреднамеренного несоблюдения санкций.

¹Подробную информацию см. в Регламенте Совета (ЕС) № 833/2014 от 31 июля 2014 года об ограничивающих мероприятиях в связи с действиями России, дестабилизирующими ситуацию на Украине, приложения.

²Там же.