

На страницах хроники эпохи перемен

26.12.2022

СТАТЬИ

LAW&ECONOMICS

Legal Insight

2022
ИТОГИ

Отразить все происходившее в 2022 г. в одной статье невозможно. Мы решили остановиться на трендах 2022 г. и прогнозах на ближайшую перспективу.

Центр макроэкономического анализа и краткосрочного прогнозирования в августе представил три сценария развития России под санкциями в течение 10–15 лет. В докладе уточняется, что санкционный режим всегда подвергается эрозии, через 3–4 года возникают

различные изъятия из него.

«АВТАРКИЯ» (**вероятность 13 %**) — максимальная экономическая самостоятельность за счет снижения технологического уровня выпускаемой продукции, падения ее потребительских и эксплуатационных характеристик, снижения уровня жизни населения.

Реализация сценария маловероятна, однако в случае дальнейшей эскалации конфликта России со странами — геополитическими противниками и последующего перехода к «военной экономике» он может оказаться едва ли не единственно возможным. При этом опрошенные РБК экономисты склоняются к тому, что Россия уже пошла по пути «Автаркии».

«ИНСТИТУЦИОНАЛЬНАЯ ИНЕРЦИЯ» (**вероятность 47 %**) — поддержание макроэкономической и финансовой стабильности, устойчивого финансирования бюджетных обязательств, реализация наиболее очевидных и ограниченных по срокам инвестиционных проектов. Результатом может стать затяжная стагнация с постепенно нарастающим отставанием в технологиях, уровне и качестве жизни, национальной безопасности и росте серого сектора экономики и социальной напряженности.

«БОРЬБА ЗА РОСТ» (**вероятность 40 %**) — модернизация экономики за счет совместных действий властей и бизнеса, в результате которых расширение роли государства будет балансироваться активностью частных компаний. Заимствование технологий и максимально активный выход на доступные рынки с учетом необходимости избежания монополии Китая или иных стран на доступ к российскому рынку.

Параллельно набирает обороты дискуссия о необходимости пересмотра итогов приватизации (см. Макеева Е. [«Надломленный вектор развития российской экономики»](#): заметки к статье // Legal Insight. — 2022. — No 9.)

БЮДЖЕТ

В 2023 г. дефицит планируется на уровне 2,93 трлн руб. Более 9 трлн руб. (32 %) — расходы

на оборону и безопасность. Сокращаются объемы ассигнований на национальные проекты «Здравоохранение», «Жилье и городская среда», «Экология», «Цифровая экономика», «Малое и среднее предпринимательство», «Туризм и индустрия гостеприимства», «Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры». 2,9 млрд руб. выделено на комплекс мероприятий «Участие воинских формирований Вооруженных сил РФ в деятельности по поддержанию международного мира и безопасности». До 94 млрд руб., зарезервированных в бюджете на 2023 г., могут быть распределены на обеспечение жизнедеятельности и восстановление инфраструктуры на территориях отдельных субъектов Российской Федерации, а также на отдельные мероприятия в области национальной обороны, безопасности, развития оборонно-промышленного комплекса и т. д. Значительное финансирование выделено на поддержку силовых структур: национальной гвардии, органов внутренних дел и прокуратуры, ФСИН, следственного комитета.

НАЛОГИ

Вопрос, будут ли поднимать налоги, пока не ставится. В опубликованных Минфином в прошлом году «Основных направлениях бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов» министерство акцентирует внимание на таких направлениях, как повышение собираемости налогов, вывод бизнеса из теневого сектора, работа с дебиторской задолженностью.

ТЕНДЕНЦИИ

ПРОВЕРКИ

Выступая на ПМЭФ, В. Путин заявил, что необходимо полностью отменить большинство плановых проверок всего российского бизнеса [\[2\]](#), деятельность которого не связана с рисками причинения вреда, напомнив, что в марте был подписан закон о том, что уголовные дела с налоговым составом в отношении предпринимателей могут возбуждаться только по представлению налоговой службы. 1 октября 2022 г. Председатель Правительства

РФ Михаил Мишустин подписал Постановление Правительства РФ N 1743, воспринимаемое как мораторий на проверки бизнеса в 2023 г.

14 ноября, основательница сети семейных кафе и кондитерских «АндерСон» Анастасия Татулова сообщила о том, что в 17 кафе сети одновременно пришли по пять сотрудников ФНС с постановлением о выемке документов и оборудования. Кроме «АндерСона», ФНС сейчас проверяет сети «Мята», «Рыба моя», «Менза» и «Ян примус». По словам представителя налоговой, речь о массовых проверках, связанных со схемами ухода от налогов с использованием подменных касс. 1 декабря на заводе ООО «Тойота Мотор» в Санкт-Петербурге началась масштабная проверка, организованная региональной прокуратурой. Странность заключается в том, что помимо ФНС и ОМОНа в проверке приняли участие представители ВКО «Алмаз-Антей» и ФГУП НАМИ, ранее интересовавшимися активами автопроизводителей. Пока нет оснований говорить, что в 2023 г. в части проверок что-то сильно изменится.

САНКЦИИ

Введены запреты на финансирование российского правительства и центрального банка, на финансовую помощь торговле с Россией, на инвестиции в Россию, на экспорт товаров двойного назначения и передовых технологий, транспорта и химикатов, на инвестирование в энергетическом секторе и страхование в авиации, на полеты, на доступ к портам и шлюзам, на импорт угля, чугуна и стали, импорт морской нефти. Согласован потолок цен в 60 долларов за баррель российской нефти — эта мера включает запрет на страхование и финансовое обеспечение танкеров, перевозящих российскую нефть по цене выше согласованного потолка.

Свидетельством происходящего разворота в экономике может служить история «Яндекса». В марте под

санкции ЕС и Великобритании попал Т. Худавердян, бывший генеральный директор «Яндекса». В настоящее время идет раздел компании на российскую и международную части. В апреле подобная возможность опровергалась официальными лицами, но, тем не менее, в конце осени предположения о разделе корпорации снова зазвучали в прессе. Бывший министр финансов и глава Счетной палаты А. Кудрин назначен на пост советника по корпоративному развитию. Из других важных событий в компании в 2022 г. — замена опционов сотрудников, привязанных к котировкам акций, денежными выплатами, выпуск телевизоров под собственным брендом, обмен новостного сервиса и «Дзена» на сервис доставки «Delivery Club», принадлежавший «ВКонтакте».

БАНКОВСКАЯ СИСТЕМА подверглась самой мощной санкционной атаке. Крупнейшие банки страны Сбербанк, ВТБ, Альфа-Банк и другие включены в списки «блокирующих» санкций США, ЕС, Великобритании и отключены от системы SWIFT. Их активы заморожены. Кроме того, под санкции попали бенефициарные собственники банков М. Фридман, П. Авен, Г. А. Кузьмичев, О. Тиньков, Ю. Ковальчук и другие, а также ряд материнских компаний банков.

Помимо банков пострадала инфраструктура фондового рынка — свыше 5 млн инвесторов столкнулись с заморозкой ценных бумаг, хранившихся на счетах НРД в Euroclear и Clearstream. Россиянам запрещены депозиты (под депозитами понимаются в том числе и расчетные счета) в европейских банках на сумму более 100 000 евро на один счет и криптоуслуги.

РЫНОК КОНСАЛТИНГА также не обошли вниманием. Под запрет попали бухгалтерские, аудиторские услуги, управленческий консалтинг. Запрещено создание и обслуживание трастов [\[3\]](#), а также оказание юридических услуг в части консультирования по сделкам.

Поток возможных экономических мер воздействия почти иссяк, соответственно, усилия санкционных регуляторов в 2023 г. будут направлены от установления правил по контролю за их соблюдением. 19 октября федеральным судом Бруклина (штат Нью-Йорк) было [обнародовано обвинительное заключение](#) пятерым гражданам России в связи с

организацией глобальной сети закупок, контрабанды и отмыwania денег. Утверждается, что обвиняемые были «преступными пособниками олигархов, организовав сложную схему незаконного получения американских военных технологий и венесуэльской нефти, подпадающей под санкции, посредством множества транзакций с участием подставных компаний и криптовалют». Представляется, этот кейс является иллюстрацией изменения направления вектора приложения сил в сфере санкций.

Не прекращаются попытки изъять имущество олигархов и РФ посредством создания фонда, из которого будет финансироваться Украина, но пока чиновники не нашли способа обойти принцип государственного иммунитета в международном праве. Видимо, останавливает, возможность последующего использования подобного прецедента.

В целом, санкционная активность все больше напоминает картель — «рынок покупателей» против «рынка продавцов». Парадокс в том, что именно США считаются основоположниками антимонопольного регулирования. В частности, знаменитый закон Шермана устанавливает, что любой контракт или сговор в целях ограничения торговли или коммерции между несколькими штатами или с иностранными государствами, объявляются незаконными. Каждое лицо, которое заключит какой-либо контракт или вступит в подобную комбинацию или заговор, будет считаться виновным в уголовном преступлении. В международном праве отсутствуют инструменты, препятствующие подобным действиям. С большой вероятностью дальнейшая ценовая война будет продолжаться с помощью международных альянсов.

Ещё одним примером экономического давления является требование к Турции, ОАЭ, Кыргызстану, Казахстану и Вьетнаму прекратить работу с картами «Мир».

Глава «ВТБ» Андрей Костин на сентябрьском форуме в Баку заявил о том, что отказ от доллара и евро для России уже необратим. Турция, Индия, страны ЕАЭС и Китай будут ключевыми торговыми партнерами в среднесрочной перспективе, а важнейшим приоритетом станет переход на национальные валюты в расчетах с ними. Видимо, к этому

списку нужно еще добавить ОАЭ.

Также заметно набирают обороты отношения с Ираном. В последнем случае немаловажное значение имеет низкая вовлеченность Ирана в обмен информацией с банками и таможенными органами «недружественных» стран.

Еврокомиссия утвердила предложение, согласно которому обход санкций против России будет считаться уголовным преступлением в Евросоюзе. Соответствующее заявление ведомство опубликовало на сайте. Предполагается, что физлицам может грозить заключение в тюрьме на пять лет, а юрлицам штраф в размере 5 % от общего оборота компании за год. Список конкретных нарушений закреплен в положении.

РОССИЙСКИЕ КОНТРМЕРЫ

Россия приняла ряд «специальных экономических мер», среди которых запрет совершать сделки и исполнять обязательства перед зарубежными физическими и юридическими лицами, подпавшими под ответные ограничительные меры, а также вывозить из России сырье и продукцию в пользу этих лиц. Российским юридическим и физическим лицам запрещено оплачивать доли в имуществе «недружественных» зарубежных юрлиц. ЦБ наделен полномочиями определять суммы операций по переводу денежных средств иностранным компаниям и физлицам. Российским банкам запрещено предоставлять иностранным компетентным органам сведения о клиентах и их операциях. Кроме того, был подписан закон, запрещающий иностранным инвесторам участвовать в осуществлении регулярных перевозок на основе государственно-частного и муниципально- частного партнерства. Приняты федеральные законы об административной и уголовной ответственности за призывы к иностранным государствам и объединениям ввести санкции в отношении России.

Пример «эффективного управления» имуществом и поиска путей технологического развития страны уходящий год тоже дал. В декабре 2021 г. стало известно о финансовых проблемах «Роснано». Они были связаны с тем, что венчурные инвестиции делались под большие кредиты. В марте бывший глава «Роснано» Анатолий Чубайс покинул Россию и не планирует возвращаться, несмотря на возбужденное дело о краже у него имущества на 70 млн рублей. В июне стало известно, что «различные подразделения силовых структур России в рамках проверки поступившей информации о совершении действий коррупционной направленности со стороны бывшего главы «Роснано» Чубайса и его окружения опрашивают возможных свидетелей и изучают полученную перед проверкой документацию».

УХОД МЕЖДУНАРОДНЫХ БРЕНДОВ

По данным исследования Центра стратегических разработок на начало сентября 2022 г. 34 % крупнейших иностранных компаний, работавших в России, ограничили деятельность в стране, 15 % решили покинуть ее через передачу новому собственнику российского подразделения и 7 % заявили о полном уходе с отечественного рынка без продажи бизнеса. Наиболее активно заявляли об уходе компании из Финляндии (страну решили покинуть 80 % финских организаций), Дании (73 %) и Великобритании (35 %). В свою очередь, бизнес других стран «более гибок и прагматичен» и пока что не предпринимает шагов для ухода из России, отмечается в исследовании. К нему относятся прежде всего компании из Австрии, Японии и Швейцарии. Примечателен и подход польского бизнеса, отмечает ЦСР: несмотря на жесткую риторику властей этой страны, большинство польских компаний сохраняют присутствие в России.

Характерной приметой 2022 г. стали появившиеся предложения по оказанию «секретарских услуг» в России с предоставлением номинального директора, бухгалтера, помощи с сокращением персонала, «хранению бренда» и иных услуг для поддержания компании в «неактивном состоянии».

МОБИЛИЗАЦИЯ

Указ о частичной мобилизации и его возможные последствия уже рассматривался [на страницах LI](#). Экономическим эффектом мобилизации стал значительный отток трудовых ресурсов. Если мобилизовано по данным Минобороны 318 тысяч человек (из них 49 тысяч находились в зоне боевых действий поданным на начало ноября), то покинуло страну по данным Forbes на начало октября 600–700 тысяч человек. Встречаются и более высокие оценки.

РЕЛОКАЦИЯ

Значительное количество уехавших россиян переехало в Казахстан, Армению, Грузию, ОАЭ, Турцию и страны ЕЭС. Министр внутренних дел Казахстана заявил о том, что россияне, уклоняющиеся от мобилизации, будут подлежать выдаче на основании запросов по уголовным делам. Нельзя не отметить, что миграция россиян с февраля в соседние страны значительно влияет на экономику последних. Так, МВФ поднял прогноз роста экономики Грузии до 10 %, в Армении ожидается кратный рост ВВП, трехкратный рост прибыли банковского сектора. Экономика Казахстана не показала такого роста, но в стране выросли цены и появились отдельные преїскуранты для нерезидентов. В Турции в связи с резким ростом стоимости аренды началась кампания за отказ в предоставлении арендованного жилья нерезидентам.

УГОЛОВНЫЕ ДЕЛА

Суд конфисковал у крупнейшего совладельца транспортной группы FESCO З. Магомедова, приговоренного 1 декабря к 19 годам колонии, принадлежащие ему доли в транспортном холдинге «УК «Транспортная группа ФЕСКО» и ОАО «Сумма». Основатель группы «Сумма» Зиявудин Магомедов и его брат экс-сенатор Магомед Магомедов были арестованы в 2018 г. по обвинению в создании преступного сообщества и хищениях при реализации госпроектов с нанесением ущерба в размере 11 млрд руб. Имущество братьев под арестом, в мае 2022 г.

по иску Генпрокуратуры в доход государства обращены 750 млн долларов, полученных от продажи «Транснефти» контрольного пакета НМТП.

В сложное время нужно на что-то опираться. Семья, работа, творчество. Нам ничего не остается, как жить одним днем, думая в первую очередь о том, как сохранить себя и своих близких, не потеряв человеческое достоинство и самоуважение. Берегите себя. А мы остаемся с вами. До встречи в новом году.

[2] В настоящее время мы наблюдаем трансформацию подходов к государственному контролю. Превенция правонарушений, повышение качества и безопасности производства заменила негласно существовавшую ранее цель выявления как можно большего количества правонарушений. См. подробнее: Крестьянцева Е. [Мораторий на проверки и административные расследований: кто кого?](#) //Legal Insight. — 2022 — No 8.

[3] Применительно к трастам нельзя не отметить еще одно важное обстоятельство — решением Суда ЕС внесены изменения в Директиву (ЕС) 2015/849 о закрытии реестра бенефициаров для неограниченного публичного доступа. Проблема в том, что а настоящему моменту было сформировано значительное количество различных негосударственных баз данных, содержащих уже раскрытую информацию о конечных бенефициарах.



Екатерина

Макеева

заместитель главного редактора Legal Insight

СТАТЬИ

LAW&ECONOMICS