

ДАЙДЖЕСТ ITSWM ДЕКАБРЬ 2022

Традиционно конец декабря заполнен приятной предновогодней суетой в преддверии новогодних праздников. В этом году декабрь также принёс несколько горячо обсуждаемых новостей. С удовольствием делимся с Вами материалами, подготовленными нашей командой.

БАНКОВСКИЙ СЧЕТ В ШВЕЙЦАРИИ – ПОЧЕМУ ВСЕ ИЗМЕНИЛОСЬ?

С 16 декабря 2022 г. ФНС не осуществляет автоматический обмен финансовой информацией с Швейцарией и Каймановыми островами. Теперь для тех, кто проживает в РФ более 183 дней в году, получение инвестиционных доходов на банковский счет в Швейцарии может привести к штрафам в размере 20–40% от суммы операции.

[ЧИТАТЬ ПОДРОБНО НА НАШЕМ САЙТЕ](#)

ПОДАРОК ПОД ЕЛКУ... ИЛИ КАК (НЕ)РАЗБЛОКИРОВАТЬ АКТИВЫ, ЗАСТРЯВШИЕ В НРД

Новость о выдаче генеральной лицензии в отношении НРД сначала Люксембургом, а затем и Бельгией стали приятной неожиданностью, которую ждали еще в октябре, после введения 8 пакета санкций. Однако на этом хорошие новости заканчиваются.

Лицензия Люксембурга (Clearstream) дублирует положение 8-го пакета санкций и не предполагает каких-то обременительных условий, кроме необходимости отчитаться по произведенным действиям. Однако данная лицензия затрагивает сравнительно небольшой объем активов, замороженных в Clearstream. Условия в отношении разморозки активов, застрявших в Euroclear являются намного более жесткими по сравнению с условиями для Clearstream. Лицензия Люксембурга предполагает любую форму высвобождения активов, необходимую

для прекращения расчетов с НРД до 07 января 2023, включая продажу активов или их перевод. Условия лицензии Бельгии (Euroclear) являются более жесткими и неблагоприятными для инвесторов. Бельгийские власти, анализируя ту же самую статью 6b(5) Регламента Совета Европы No 269/2014 от 17 марта 2014 указывают, что такое разрешение по смыслу может относиться только к продаже активов, которые находятся на замороженных счетах НРД, имея в виду, что это единственный способ прекратить отношения с НРД.

Отличия в понимании Регламента Совета Европы между Люксембургом и Бельгией вызывают вопросы, но формально вышеуказанный регламент предоставляет каждой стране самостоятельно определить условия выдачи генеральной лицензии, и Бельгия определила их именно таким образом.

[ЧИТАТЬ ПОЛНОСТЬЮ НА НАШЕМ САЙТЕ](#)

ITSWM НАЗВАН В ЧИСЛЕ ЛУЧШИХ КОНСУЛЬТАЦИОННЫХ ФИРМ ДЛЯ СОСТОЯТЕЛЬНЫХ КЛИЕНТОВ В РЕЙТИНГЕ FORBES CLUB LEGAL RANKING 2022



[ЧИТАТЬ ОБЗОР НА НАШЕМ САЙТЕ](#)

КАК ПОЛУЧИТЬ ДИВИДЕНДЫ ПО ОБЛИГАЦИЯМ И АКЦИЯМ, ЗАМОРОЖЕННЫМ НА ИНОСТРАННЫХ СЧЕТАХ

Держатели российских акций и евробондов, купленных через зарубежные банки, столкнулись с проблемами при получении дивидендов и купонных выплат. В нашем материале мы рассмотрим возможности их решения.

[ЧИТАТЬ НА НАШЕМ САЙТЕ](#)

ОАЭ – НОВЫЕ ПРАВИЛА ИГРЫ

С июня 2023 года налогообложение в ОАЭ поменяется коренным образом – вводится корпоративный налог. В нашем материале мы расскажем, чего ждать от новых правил.



[ЧИТАТЬ НА НАШЕМ САЙТЕ](#)

9-ЫЙ ПАКЕТ САНКЦИЙ: ЧТО ИЗМЕНИЛОСЬ?

16 декабря ЕС принял уже девятый по счету пакет санкций в отношении России, который стал действовать немедленно после публикации. Разберемся, из каких частей он состоит.



[ЧИТАТЬ НА НАШЕМ САЙТЕ](#)

РОССИЯ

Москва
1-я Тверская-Ямская ул., 21
+7 495 777 19 87

ОАЭ

Дубай
DWTC C1 Sheikh Zayed Road
+971 58 951 1271

ЛЮКСЕМБУРГ

Люксембург
10A, rue Henri M. Schnadt
+352 27 861 110

[INFO@ITSWM.COM](mailto:info@itswm.com)

