

ПРАВОВАЯ ОЦЕНКА ПУБЛИЧНЫХ  
РИСКОВ ИНВЕСТОРА ПРИ  
НЕДОСТИЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ  
ПО СПИК 2.0

**VEGAS LEX**

VEGASLEX.RU

Москва, 25 февраля 2020

# Ключевые обязательства инвестора по СПИК 2.0

Вложение инвестиций в проект в согласованном объеме и по графику

Разработка современной технологии либо получение IP, входящих в ее состав

Внедрение в течение согласованного срока современной технологии (создание на ее основе серийного производства)

Достижения уровня локализации производства продукции на основании современной технологии (технологические и производственные операции)

Достижение согласованного объема произведенной и реализованной продукции (в количественном и денежном выражении)

Перечисление в бюджеты согласованного объема налогов, сборов, взносов (с учетом подлежащих применению к инвестору мер стимулирования)

Создание согласованного количества новых рабочих мест

Достижение согласованного уровня экспорта целевой продукции

# Публичные риски инвестора

- Уголовная риски («каучуковые» составы УК РФ)
- «Административные» риски (?!)
- Налоговые риски (уплата в бюджет сумм налогов, сборов, взносов, не уплаченных инвестором в связи с применением к нему преференций по СПИК)
- Таможенные риски (уплата в бюджет таможенных пошлин, не уплаченных инвестором в связи с применением к нему преференций по СПИК)
- Иные риски (возврат в доход бюджетной системы средств в размере предоставленной инвестору в связи со СПИК субсидии)

# «Каучуковые» уголовные составы

## «Применимы к инвестору»

- Мошенничество (ст. 159 УК РФ)
- Присвоение и растрата (ст. 160 УК РФ)
- Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения (ст. 165 УК РФ)
- Злоупотребление полномочиями руководителями частных компаний (ст. 201 УК РФ)

## Не применимы к инвестору

- Мошенничество при получении субсидий и иных социальных выплат (ст.159.2 УК РФ)
- Злоупотребление должностными полномочиями и превышение таких полномочий (ст.ст. 285 и 286 УК РФ)
- Нецелевое расходование бюджетных средств (ст.285.1 УК РФ)
- Халатность (ст. 293 УК РФ)

# Мошенничество

- Наличие признаков хищения имущества с корыстной целью
- Способ совершения
  - ▶ Обман (сознательное сообщение / представление заведомо ложных, не соответствующих действительности сведений о любых обстоятельствах либо умолчание об истинных фактах, либо иные умышленные действия, направленные на введение владельца имущества либо иного лица в заблуждение)
  - ▶ Злоупотребление доверием – использование доверительных отношений с владельцем имуществом или иным лицом, уполномоченным принимать решение о передаче имущества третьим лицам (напр., принятие на себя обязательств при заведомом отсутствии намерения их выполнить с целью безвозмездного обращения в свою пользу или пользу третьих лиц чужого имущества или приобретения права на него)
- Форма вины – прямой умысел
  - ▶ При неисполнении договора умысел должен возникнуть у нарушителя до получения чужого имущества или прав на него (напр., заведомое отсутствие реальной возможности исполнить договор, использование при заключении договора поддельных документов, сокрытие информации, распоряжение полученным имуществом в личных целях вопреки условиям договора, др.)

# Присвоение и растрата

- Наличие признаков хищения имущества с корыстной целью: противоправное, совершенное с корыстной целью, безвозмездное изъятие и/или обращение чужого имущества в пользу виновного или иных лиц **вверенного виновному** имущества **против воли собственника** имущества
  - ▶ Присвоение – совершение действий, направленных на обращение имущества в свою пользу (напр., сокрытие имущества путем подлога, неисполнение обязанностей по перечислению средств)
  - ▶ Растрата – трата в корыстных целях вверенного имущества путем потребления имущества, его расходования или передачи третьим лицам
- Похищенное имущество должно было находиться в правомерном владении либо ведении виновного, которое в силу должностного либо иного служебного положения, договора либо специального поручения осуществляло полномочия по распоряжению, управлению, доставке, пользованию или хранению в отношении **чужого** имущества
- Форма вины – прямой умысел

# Причинение ущерба без признаков хищения

- Наличие реального материального ущерба владельцу имущества (в т.ч. упущенная выгода) более 250 тыс. руб.
- Отсутствие признаков хищения (противоправное, совершенное с корыстной целью, безвозмездное изъятие и/или обращение чужого имущества в пользу виновного или иных лиц)
- Способ совершения: обман и злоупотребление доверием
- Форма вины – прямой умысел
- Примеры из практики
  - ▶ Предоставлении поддельных документов, освобождающих от установленных законодательством платежей
  - ▶ Несанкционированное подключение к электросетям, создающее возможность безучетного потребления электроэнергии
  - ▶ Эксплуатация в личных вверенного виновному транспорта

# Злоупотребление полномочиями

- **Специальный субъект**
  - ▶ Лицо, выполняющие управленческие функции в частной организации (единоличный исполнительный орган, член совета директоров или иного коллегиального органа управления, а также лицо, постоянно, временно либо по специальному полномочию выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции)
- Использование полномочий **вопреки законным интересам управляемой организации** и **целях извлечения выгоды** для себя или иных лиц либо в целях причинения вреда другим лицам
- Вред должен быть причинен правам и законным интересам граждан, организаций либо охраняемым законом интересам общества либо государства
- Вред должен быть существенным или повлечь тяжкие последствия
- Форма вины – прямой умысел

# Средства минимизации публичных рисков

- Задокументированное наличие на момент участия в конкурсном отборе для заключения СПИК реальных финансовых, трудовых, научных, др. ресурсов для реализации проекта (в т.ч. создания современной технологии) либо реальной возможности их привлечения
- Задокументированное создание после заключения СПИК необходимых условий для реализации проекта (финансирование, материально-техническая и научная база, конструкторская и иная необходимая документация, специализированный персонал)
- Неукоснительное соблюдение правил по отчетности и контролю за выполнением обязательств по СПИК (предоставление точных, реальных, неискаженных данных)
- В случае недостижения инвестором необходимых показателей возмещение реального ущерба публичной стороне СПИК согласно 488-ФЗ и условиям контракта

# Договорная ответственность инвестора

Возмещение реального ущерба (вложение менее 50% инвестиций, нарушение условий по созданию и/или внедрению технологий, по обеспечению прав на IP)

Уплата штрафов (вложение от 50% до 99,(9)% инвестиций, нарушение условий по локализации, объему продукции, налогам/сборам, рабочим местам)

Упущенная выгода инвестором публичной стороне не возмещается

Размер реального ущерба, возмещаемого инвестором, ограничен совокупной стоимостью примененных к нему мер стимулирования

Неуплаченные налоги, сборы, пошлины и полученные субсидии в связи с применением преференций по СПИК возвращаются вне рамок контракта

Отказ публичной стороны от СПИК во внесудебном порядке (прекращение «стабилизационной оговорки» и иных мер стимулирования)

Максим Григорьев  
Партнер, Руководитель  
специальных проектов  
[Grigoryev@vegaslex.ru](mailto:Grigoryev@vegaslex.ru)

**VEGAS LEX**

[VEGASLEX.RU](http://VEGASLEX.RU)