

## Изъятие активов в наказание за дробление дивидендов

*Вниманию топ-менеджеров компаний, руководителей финансовых, налоговых, юридических департаментов, главных бухгалтеров, финансовых директоров*

---

**Юридическая компания «Пепеляев Групп» информирует об обращении Генеральной прокуратуры РФ в суд с иском об изъятии активов группы компаний из-за несоблюдения контрсанкционных мер.**

Прокуратура активно предъявляет иски об изъятии активов компаний. Основаниями, как правило, являются нарушения при приватизации, нарушения [антикоррупционного](#) законодательства, законодательства об иностранных инвестициях и обвинения в экстремистской деятельности.

Теперь к ним добавилось несоблюдение контрсанкционных мер<sup>1</sup>.

### **И снова дробление**

Если организовать единый бизнес как несколько юридических лиц, что разрешено гражданским законодательством, государство может посмотреть на это, как на дробление бизнеса с целью уклонения от уплаты налогов. И в зависимости от стадии «разговора» с государством, с бизнеса либо взыскивают налоги, либо привлекают к уголовной ответственности за уклонение от уплаты налогов и/или за легализацию сэкономленных налогов.

Недавно прокуратура начала отвечать на вопрос, что будет, если разделить дивиденды на разрешенные<sup>2</sup> транши по 10 млн руб.

Генпрокуратура обвиняет владельцев группы «Главпродукт»<sup>3</sup> в выводе за 2022-2024 гг. около 1,38 млрд рублей за границу под видом выплаты дивидендов. Утверждается, что выплаты были искусственно раздроблены

---

<sup>1</sup> Установленные законодательством РФ специальные экономические меры, меры воздействия (противодействия) на недружественные действия иностранных государств.

<sup>2</sup> Пункт 2 Указа Президента РФ от 05.03.2022 № 95.

<sup>3</sup> Иск подан в отношении всех компаний холдинга и затрагивает как группу «Главпродукт», так и Сельхозпроект, Верховский МКК и МКЗ, Орелпродукт, Промстрой, Балтийский консервный завод и др.

на суммы до 10 млн руб. для обхода установленных законодательством ограничений<sup>4</sup>.

На все движимое и недвижимое имущество, доли и акции подконтрольных бенефициарам группы компаний наложен арест.

### **О чем подумать, что сделать**

Такой подход государства (в лице Генпрокуратуры РФ) к оценке ограничений на выплату дивидендов - это тревожный сигнал для всех компаний, осуществляющих выплаты дивидендов за границу.

### **Помощь консультанта**

Юристы «Пепеляев Групп» обладают обширным опытом как консультирования клиентов по всем вопросам, связанным с выплатой дивидендов (контрсанкционным, налоговым, таможенным, корпоративным, валютным, уголовно-правовым), так и защиты бизнеса от претензий, и готовы предоставить рекомендации по выбору оптимальных решений.

---

## **Контактная информация**



**Леонид Кравчинский**  
Партнер

T: +7 (495) 767 00 07  
[l.kravchinsky@pgplaw.ru](mailto:l.kravchinsky@pgplaw.ru)



**Алена Каныгина**  
Ведущий юрист

T: +7 (495) 767 00 07  
[a.kanygina@pgplaw.ru](mailto:a.kanygina@pgplaw.ru)

---

<sup>4</sup> По данным картотеки арбитражных дел и открытых источников.