

Задание (юридический кейс)

Проект «Структурирование международных коммерческих сделок»

Инвестор из Бразилии, компания BrazilToys LLC (далее – «Инвестор»), планирует осуществить инвестиции на российском рынке. В качестве потенциального объекта инвестиций Инвестор рассматривает бизнес по производству и продаже игрушек. Одним из основных игроков на рынке производства и продажи детских игрушек на территории России является ООО «Веселье», которое, в свою очередь, владеет четырьмя российскими компаниями (доля владения в каждой компании 100%):

- 1) ООО «Завод Игрушек» (занимается производством игрушек, на балансе учтены два завода по производству игрушек (один расположен в г. Тула, другой в г. Иркутск), объекты интеллектуальной собственности, а также иные крупные материальные объекты, принадлежащие группе компаний);
- 2) ООО «Игрушка Опт» (занимается оптовой продажей игрушек на территории России, заключены договоры поставки с оптовыми покупателями, а также на балансе учитываются транспортные средства);
- 3) ООО «Игрушка Ритейл Центр» (занимается розничной продажей игрушек в г. Москве на арендованных площадях в торговых центрах);
- 4) ООО «Игрушка Ритейл Регион» (занимается розничной продажей игрушек в иных регионах России на арендованных площадях в торговых центрах).

ООО «Веселье» принадлежит на 100 процентов кипрской компании Toys Limited Corporation, акции которой переданы в траст, зарегистрированный на о. Джерси. Известно, что бенефициарами траста являются гражданин России (55%) и гражданин Великобритании (45%).

Компании группы финансируются путем предоставления внутригрупповых займов. Так, в текущий момент актуальными являются следующие обязательства:

- 1) Toys Limited Corporation предоставила заем ООО «Завод Игрушек» на срок с 01 января 2014 года до 31 декабря 2023 года на сумму 1 000 000 долларов США под 9% годовых;
- 2) Toys Limited Corporation предоставила заем ООО «Игрушка Ритейл Регион» на срок с 01 января 2016 года до 31 декабря 2025 года на сумму 2 000 000 долларов США под 7% годовых;
- 3) ООО «Завод Игрушек» предоставила заем ООО «Игрушка Опт» на срок с 01 января 2021 года до 15 июля 2023 года на сумму 5 000 000 рублей под 0% годовых.

Инвестору известно, что завод игрушек, находящийся в г. Тула, требует серьезной модернизации и переоборудования. В связи с этим Инвестор провел предварительные переговоры со своими коллегами – китайской компанией Huang Toy Limited, о совместном участии в проекте, в том числе указанная компания сообщила о том, что в группу компаний Huang, также входит компания Huang Construction, которая имеет обширный опыт в строительстве и модернизации заводов игрушек по всему миру и может поучаствовать в реконструкции и достройке завода, планируемого к приобретению. Завод планируется укомплектовать производственной линией Siemens, произведенной в Германии.

Инвестор также сообщил, что в настоящее время у него нет достаточных собственных средств для финансирования приобретения бизнеса, в связи с этим он готов рассмотреть различные варианты привлечения внешнего финансирования в проект.

Инвестор обратился в российскую юридическую фирму с просьбой провести юридический анализ планируемых действий, а также предложить наиболее оптимальную структуру проведения сделки с наименьшими рисками и наибольшими выгодами для себя. Инвестор просит подготовить соответствующий меморандум.