



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Geschäftspraxis Russland:

Erfolgreich handeln in schwierigen Zeiten

Effiziente Vertragsgestaltung

und Optimierung lokaler Strukturen

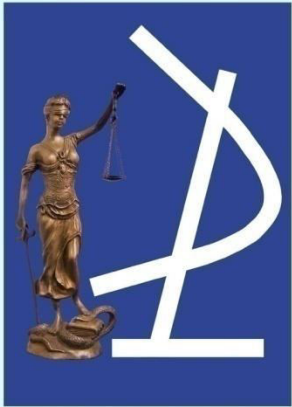
Dortmund, 23.06.2015

Dagmar Lorenz, LL.M., Rechtsanwältin

Dmitry Mikityuk, Jurist, Partner

DAGMAR LORENZ

Legal and Tax



seit 1990 für unsere Mandanten in Russland



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Effiziente Vertragsgestaltung



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Wichtiges zu beachten (I)

➤ Form

- ✓ Schriftliche Form, notarielle Form
- ✓ Abschluss per Fax, Abschluss per Mail
- ✓ Unterschrift, Siegel (?)

➤ Vorvertrag

- ✓ eventuell staatliche Registrierung
- ✓ Letter of intent



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Wichtiges zu beachten (II)

➤ Sprache

- ✓ Problem der Übersetzung
- ✓ Priorität

➤ Vertragspartner

- ✓ Sorgfältige Prüfung
- ✓ Befugnisse
- ✓ Vollmacht



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Wichtiges zu beachten (III)

➤ Rechtswahl

- ✓ Freie Wahl
- ✓ Zwingendes Recht
- ✓ „unter Ausschluss des UN-Kaufrechtes“

➤ Gerichtsbarkeit

- ✓ Staatliche Gerichte
- ✓ Schiedsgerichte
- ✓ Kein Abkommen zwischen Deutschland und Russland



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Wichtiges zu beachten (IV)

- **Zustellung von Klagen und Ladungen**
 - ✓ Repräsentanz, Filiale, Tochtergesellschaft
- **Vollstreckung und Anerkennung**
- **Beweisführung**
 - ✓ wesentliche Bedingungen
 - ✓ Rechnung ist kein Beweis
 - ✓ Nachweis über Bestellung des Frachtunternehmens sichern
- **Zoll, Steuer- und Währungskontrolle**



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Wichtiges zu beachten (IV)

➤ Besicherungen

- ✓ Vorauskasse
- ✓ Bankbürgschaft
- ✓ Verpfändung
- ✓ Akkreditiv
- ✓ Eigentumsvorbehalt



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Vertragsänderung und Kündigung (I)

➤ **Schriftform**

- ✓ Unterzeichnung durch eine befugte Person
- ✓ rundes Siegel

➤ **meist einvernehmlich ggf. auf dem Gerichtswege**

- **Grund für Kündigung** – wesentliche Verletzung des Vertrages (Verletzung hat derartigen Schaden zur Folge, dass die betroffene Partei das verliert, womit sie beim Vertragsabschluss rechnen konnte)



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Vertragsänderung und Kündigung (II)

➤ **Einseitige Kündigung (einseitiger Verzicht auf den Vertrag)**

- ✓ Kaufvertrag: Verweigerung der Übergabe der Ware
- ✓ Kaufvertrag: Nichteinhaltung des Sortiments
- ✓ Kaufvertrag und Liefervertrag: wesentliche Verletzung der Anforderungen an Qualität der Ware
- ✓ Kaufvertrag: unvollständige Lieferung eines Warensatzes
- ✓ Kaufvertrag: Verweigerung der Entgegennahme der Ware
- ✓ Kaufvertrag: Verzicht auf Zahlung
- ✓ Kaufvertrag: Verweigerung der Pflicht zur Versicherung der Ware
- ✓ Liefervertrag: Verweigerung der Übergabe von Angaben zum Frachtunternehmen



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Vertragsänderung und Kündigung (III)

➤ **Einseitige Kündigung (einseitiger Rücktritt vom Vertrag)**

- ✓ Liefervertrag: mehrfacher Lieferverzug
- ✓ Liefervertrag: mehrfacher Zahlungsverzug
- ✓ unbefristeter Mietvertrag: Mitteilung drei Monate vor Kündigung
- ✓ Werkvertrag: wesentliche Erhöhung des Vertragspreises durch zusätzliche Arbeiten
- ✓ Werkvertrag: wesentliche Mängel an Qualität
- ✓ Bauvertrag: Zuverfügungstellung von unbrauchbarem Material und Ausrüstungen durch den Auftraggeber
- ✓ weitere durch Vertrag vorgesehene Fälle



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Umstände höherer Gewalt (I)

- **Krise als Umstände höherer Gewalt ?**
- **keine Umstände höherer Gewalt (Rechtsprechung):**
 - ✓ schwierige Finanzsituation
 - ✓ Importverbot
 - ✓ Währungskursschwankungen
 - ✓ Pflichtverletzung durch einen Vertragspartner (z.B. Sublieferanten)
 - ✓ Fehlen der zu liefernden Ware auf dem Markt
 - ✓ Geldmangel
 - ✓ Fehlen einer Lizenz / Genehmigung

DAGMAR LORENZ

Legal & Tax



Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Umstände höherer Gewalt (II)

➤ **wesentliche Änderung von Anfangsumständen**

- ✓ scharfe Änderung Währungskurses

➤ **keine geänderten Umstände:**

- ✓ Währungsschwankungen
- ✓ Krise
- ✓ Inflation



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Besonderheiten der Vertragsgestaltung in der Krise

- **Vorauskasse**
- **Haftungsbeschränkung**
- **Besondere Klausel zu wesentlicher Änderung von Umständen**
 - ✓ schriftlich
 - ✓ möglichst ausführliche und nähere Beschreibung
 - ✓ Vertragsbestimmungen zu Kündigung, Aufhebung oder Anpassung des Vertrages beim Eintreten / Nichteintreten von bestimmten Umständen
 - ✓ Euro oder Rubel? Kurs-Korridor



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Optimierung lokaler Strukturen

DAGMAR LORENZ

Legal & Tax



Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

gesellschaftsrechtliche Fragen

➤ **Rechtsform**

- ✓ Repräsentanz
- ✓ Filiale
- ✓ Tochtergesellschaft

➤ **Buchhaltung**

➤ **Steuererklärungen**



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

gesellschaftsrechtliche Fragen

- **Sitzadresse** (eventuell Satzungsänderung)
- **Interimsmanagement**
- **Finanzierung**



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

arbeitsrechtliche Fragen (I)

- **Seit 01.09.2014 – Vier-Augen-Prinzip**
- **Besonderheiten der Kündigung des führenden Personals:**
 - ✓ GD kann jederzeit gekündigt werden - Abfindung
 - ✓ Besonderheiten bei Expats
 - ✓ gründliche Vorbereitung der Kündigung
 - ✓ Durchführung und Koordinierung des Kündigungstermins
 - ✓ Abstimmung mit der Buchhaltung
 - ✓ **Problem:** technische Zahlungsunfähigkeit der Gesellschaft



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

arbeitsrechtliche Fragen (II)

➤ **Kündigungsfristen**

- ✓ GD – 1 Monat
- ✓ weitere Arbeitnehmer – 2 Monate

➤ **Abfindungen**

- ✓ GD kann jederzeit gekündigt werden – Abfindung



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Compliance bei Behördenprüfungen



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Voraussetzungen für ein funktionierendes Compliancesystem seitens des Managements in Russland:

- Kenntnisse der Prozesse bei russischen Behörden auf unterschiedlichen Ebenen
- Kenntnisse von Rechten und Befugnis-Grenzen der Behörden
- Transparenz im Unternehmen



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Compliancesystems seitens des Managements in Russland:

- Entwicklung und Pflege von Unternehmensrichtlinien
- Identifikation und Analyse von Risiken, Anpassung von Strukturen und Prozessen
- Sorge für die Durchsetzung von Corporate Compliance-Vorgaben und -maßnahmen
- Corporate Compliance-Schulungen



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Compliance in Russland:

Verhaltensregeln (I):

- Kontrollieren Sie die Befugnis der Prüfer, notieren Sie sich Namen und Dienststelle, Funktion, setzen Sie Grenzen
- Lassen Sie sich die jeweilige Rechtsgrundlage nennen
- Lassen Sie sich nicht einschüchtern

Wichtig: Russische Behörden kündigen Prüfungen an.



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Verhaltensregeln (II):

- die Prüfer müssen vom zuständigen Mitarbeiter des Unternehmens ständig begleitet werden
- lassen Sie die Prüfer nicht alleine
- die Prüfer dürfen nur Dokumente sehen, die zum Prüfungsauftrag gehören



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Verhaltensregeln (III):

- die während der Prüfung festgestellten Fehler sollten nach Möglichkeit noch vor Prüfungsabschluss beseitigt werden
- Untersuchen Sie die Prüfungsergebnisse in Detail, involvieren Sie Juristen und sonstige Experten
- Unterschreiben Sie nur den Empfang von Prüfprotokollen, stimmen Sie keinesfalls den festgestellten Mängeln und Fehlern zu



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Schwerpunkte der Kanzlei:

- Mergers & Acquisitions
- Due Dilligence
- Gesellschafts-, Handels-, Wettbewerbs- und Kartellrecht
- Arbeitsrecht, insbesondere Ausländerarbeitsrecht
- Juristische Begleitung von Unternehmenskooperationen
- Direktinvestitionen im Rahmen von Neugründungen, Übernahmen und Beteiligungen
- Mediation und Krisenmanagement
- Buchführung
- Lohnbuchhaltung
- Jahres-, Halbjahres und Quartalsabschlüsse
- Sonderbilanzen, Zwischenbilanz, Konzernabschluss
- Steuererklärung
- Betriebsabrechnung
- Umfassendes Controlling
- Budgetplanung und – kontrolle
- Abschlüsse nach IFRS, HGB



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Frau Dagmar Lorenz:

- Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg
- Gastprofessorin an der Sankt Petersburger Staatlichen Universität für Wirtschaft und Finanzen
- Repräsentantin Mitteldeutschland Ost- und Mitteleuropa Verein e.V.
- Schiedsrichterin am Schiedsgericht bei der Sankt Petersburger IHK
- Magister der Rechte der Juristischen Fakultät der Staatlichen Sankt Petersburger Universität mit Auszeichnung



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Sankt Petersburg:

ul. Bolschaja Moskovskaja 4, 1
191002 Sankt Petersburg

Tel.: +7 812 320 92 51
Fax: +7 812 320 92 52

SanktPetersburg@dagmarlorenz.ru

Moskau:

ul. Marschala Rybalko 2,
Gebäude 6, Office 717
123060 Moskau

Tel.: +7 495 967 76 53
Fax: +7 495 967 76 00

Moskau@dagmarlorenz.ru

Naumburg:

Wilhelm-Wagner-Straße 9
06618 Naumburg / Saale

Tel.: + 49 (0) 3445 234 366
Fax: + 49 (0) 3445 230 359

Naumburg@dagmarlorenz.com

www.dagmarlorenz.com

www.dagmarlorenz.ru



DAGMAR LORENZ

Legal & Tax

Sankt Petersburg • Moskau • Naumburg

Kanzlei der Vertrauensanwältin des Generalkonsulates der Bundesrepublik Deutschland
und des Generalkonsulates der Schweiz in Sankt Petersburg

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !