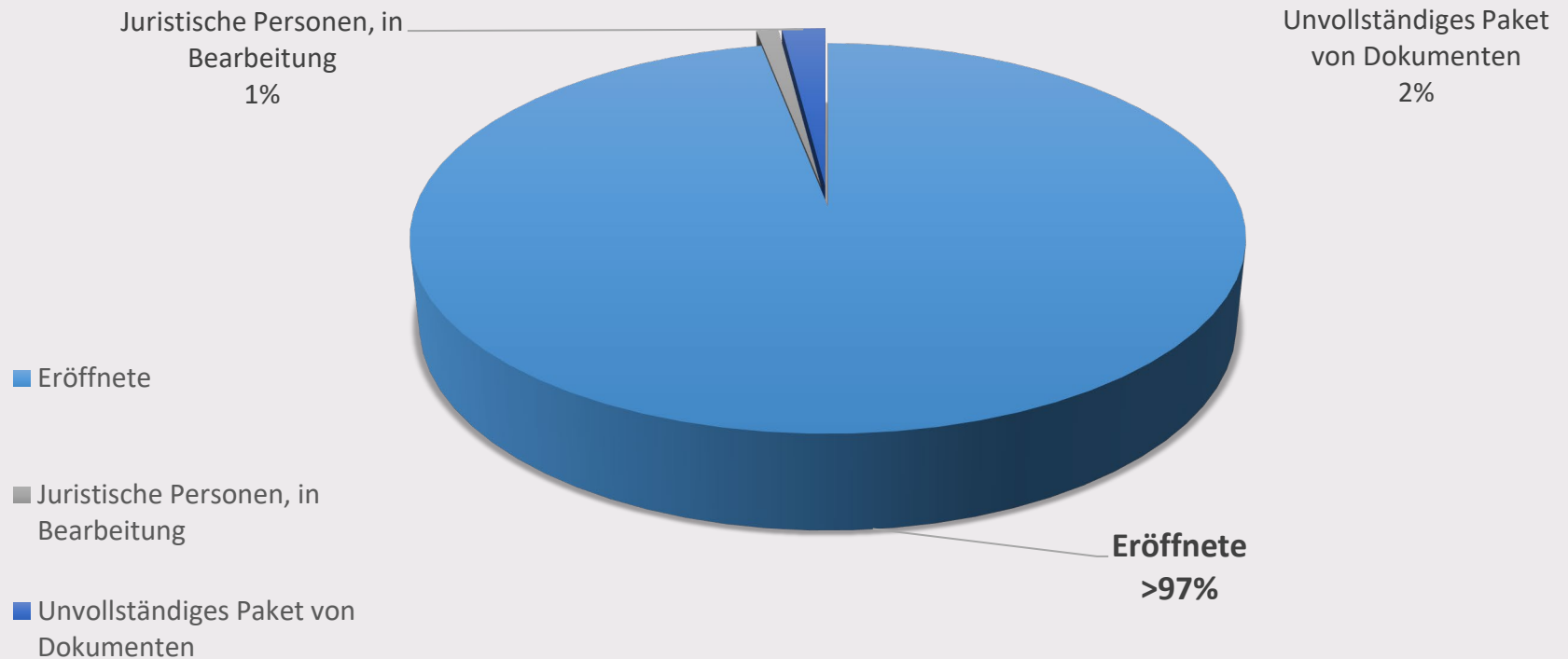


Umwandlung von DRs: Aktueller Status Feb 2024

Anton Schamatonow
Geschäftsführender Partner

Webinar
28. Februar 2024

Eröffnete Depotkonten



- ▲ Nur **30 Tage**, um die Anmeldung in GPB nach der Einreichung der Instruktion durchzuführen (aufgrund der T&S-Daten*).
- ▲ Wir empfehlen dringend, das Formular MT542 mindestens **2 Wochen** vor Ablauf der Laufzeit an uns zu senden.
- ▲ Die Empfehlung von GPB - mindestens 1 Woche vor Ablauf, aber :
 - ▲ Ihr Profil muss eventuell aktualisiert werden (1 Woche);
 - ▲ Warteschlangen in GPB - begrenzte Kapazitäten der Depotstelle.
- ▲ Bisher sind uns keine Fälle bekannt, in denen Broker sich geweigert haben, MT542 nach Ablauf der 30-Tage-Frist zu „aktualisieren“, wenn die Bücher offen sind und keine anderen Hindernisse bestehen.

* T&S-Daten – Trade and Settlement Dates

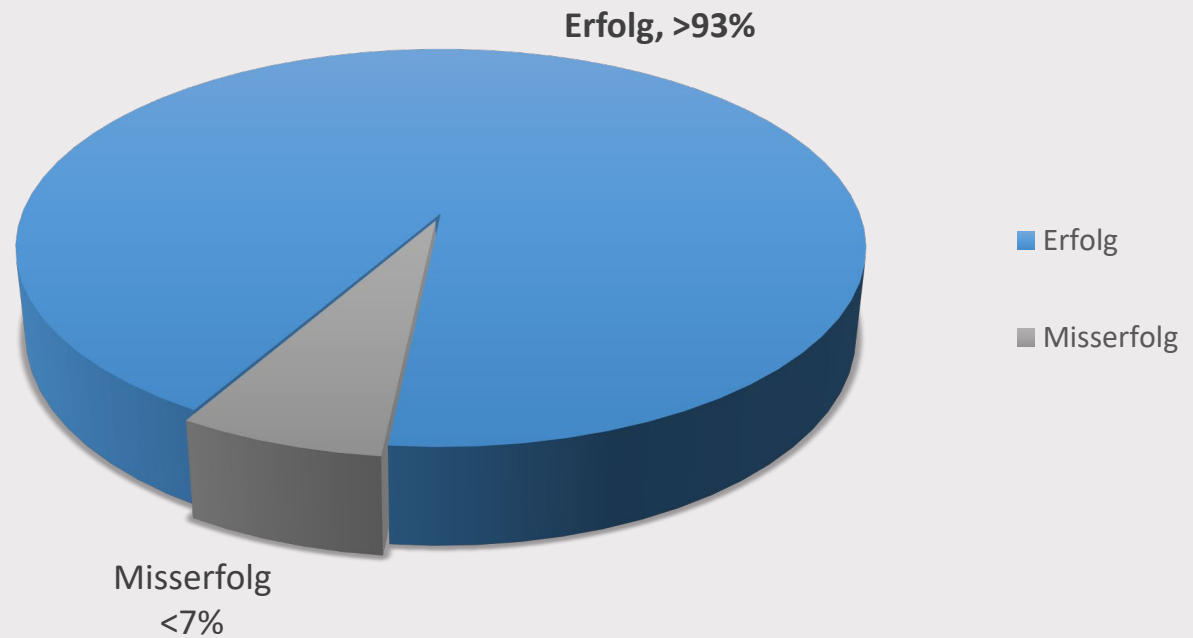
- ▲ Für den Anmeldevorgang muss (neben anderen Bedingungen) Folgendes übereinstimmen:
 - ▲ Der Pass/Personalausweis, der in der POA angegeben ist;
 - ▲ Der Pass/Personalausweis, den Sie uns mitgeteilt haben;
 - ▲ Der Pass/Personalausweis, der bei der Eröffnung des Depotkontos angegeben wurde.

- ▲ Wenn Ihr Pass/Personalausweis neu ist (oder Sie haben einfach einen anderen in Ihrer neuen Vollmacht angegeben), dann müssen wir vor der Auftrag zur Anmeldung der Aktien zunächst Ihr Profil bei der GPB ändern. Dazu benötigen wir einen Pass/eine ID mit einer notariell beglaubigten Übersetzung ins Russische.

- ▲ Die Vorschriften der GPB sehen vor, dass ein Ausweis **apostilliert** werden muss!

- ▲ Die GPB ändert das Profil innerhalb von 3-5 Arbeitstagen. Erst danach können wir den Auftrag zur Anmeldung der Aktien erteilen.

Erfolgsquote bei der Umwandlung



Was kann man nach der Umwandlung mit den Aktien tun?

- ▲ Tätigkeiten mit Aktien russischer Unternehmen sind für Aktionäre aus „unfreundlichen“ Ländern (einschließlich aller EU-Mitglieder, der Schweiz, Norwegen usw.) stark eingeschränkt.
- ▲ Der Verkauf oder Kauf solcher Aktien in jeglicher Menge erfordert eine Genehmigung der speziellen Regierungskommission, die nur schwer zu erhalten ist.
(Erlass des Präsidenten der RF Nr. 81 vom 01.03.2022)
- ▲ Für Unternehmen aus dem Öl- und Gassektor gelten sogar noch strengere Vorschriften, einschließlich eines Erlasses des Präsidenten der RF.
(Erlass des Präsidenten der RF Nr. 520 vom 05.08.2022)

Wie kann man die Dividenden erhalten?

- ▶ Wenn die Dividenden **nach** der Umwandlung Ihrer DRs bekannt gegeben wurden, sollten diese Dividenden normalerweise **automatisch** Ihrem Konto gutgeschrieben werden.
- ▶ Wenn die Dividenden **vor** der Umwandlung Ihrer DRs angekündigt wurden, müssen Sie diese **geltend machen** :
 - ▶ Das Verfahren ist für jeden DR-Typ **unterschiedlich**.
 - ▶ Sie verfügen über eine Frist von **3 Jahren** ab dem Datum des Beschlusses der Generalversammlung der Aktionäre des Unternehmens über die Ausschüttung.

*(Punkt 9 des Artikels 42 des Bundesgesetzes Nr. 208 vom 26.12.1995;
Vorstellungen der Zentralbank der RF)*
- ▶ In bestimmten Fällen können die Dividenden auch den DR-Inhabern gutgeschrieben werden, nämlich dann, wenn das DR-Programm von der russischen Regierung aufrechterhalten wurde (z. B. PhosAgro).
- ▶ Aber auch wenn das Programm noch nicht beendet ist, die russische Regierung aber beschlossen hat, es zu streichen, werden die Dividenden nicht an die DR-Inhaber ausgeschüttet, sondern können erst nach der Umwandlung geltend gemacht werden.

Beträge der aufgelaufenen Dividenden

Nr.	DR-Typen	Anzahl der DRs im Verhältnis zu den Aktien pro 1 DR	Ausschüttung von Dividenden (nach dem 24.02.2022), EUR*		Fristablauf**
			pro 1 AKTIE	pro 1 000 DRs	
1	 Gazprom	2 Aktien	0,51	1 020	Sep 2025
2	 LUKOIL	1 Aktie	16,78	16 780	Nov 2025
3	 Rosneft	1 Aktie	0,92	920	Jun 2025
4	 Sberbank	4 Aktien	0,25	1 000	Apr 2026
5	 Tatneft	6 Aktien	1,46	8 760	Jun 2025
6	 Mobile Telesystems	2 Aktien	0,68	1 360	Jun 2025
7	 LSR Group	1/5 Aktie	0,78	156	Jun 2026
8	 Gazprom Neft	5 Aktien	2,20	11 000	Jun 2025
9	 Aeroflot	5 Aktien	Keine Ausschüttung seit 2019		

* EUR/RUB-Kurs angenommen als 1 EUR=RUB 100 ** Der Fristablauf ist für die Summe der frühesten angekündigten Dividenden vorgesehen

Wo werden die Dividenden gutgeschrieben? Was kann man damit machen?

- ▲ Die Ausschüttung von Dividenden kann nur auf ein Sonderkonto vom Typ „C“* erfolgen. Ein solches Konto darf nur bei einer russischen Bank eröffnet werden.
(Erlass des Präsidenten der Russischen Föderation Nr. 95 vom 05.03.2022)
- ▲ Das RUB-Konto vom Typ „C“ ist KEIN Konto, das wir vor der Depoteröffnung eröffnet haben. Das RUB-Konto des Typs „C“ wird nur von der Bank (in unserem Fall von der GPB) automatisch eröffnet (im Rahmen des Verfahrens zur Beantragung der Dividenden).
- ▲ Die Nutzung der Dividenden auf solchen Konten ist streng begrenzt. Die Aktionäre können dieses Geld nicht auf ihre normalen Bankkonten überweisen; die Dividenden auf dem Bankkonto vom Typ „C“ können für folgende Zwecke verwendet werden:
 - ▲ Zahlung russischer Steuern und Gebühren;
 - ▲ Überweisung auf ein anderes russisches Bankkonto vom Typ „C“ des Aktionärs, usw.

* Typ „C“ Konto = Typ „S“ Konto (im Russischen ein kyrillisches „С“, d.h. „S“.)

Einige Besonderheiten des Verfahrens zur Geltendmachung von Dividenden

- ▲ Für jeden DR-Typ ist ein individueller Ansatz erforderlich: unterschiedliche Anforderungen. Die Liste der Anforderungen kann (in verschiedenen Kombinationen) umfassen:
 - ▲ Vollmacht (N&A* + T&N**)
 - ▲ Depotauszug des deutschen Brokers (N&A + T&N)
ODER
Notarielles Protokoll der Einsichtnahme in das persönliche Konto beim Broker (N)
 - ▲ Pass/Personalausweis (N&A + T&N)
 - ▲ Ansässigkeitsbescheinigung (A + T&N)
 - ▲ Bestätigung der Umwandlung
 - ▲ Verwahrungskette (N&A (?!) + T&N)
 - ▲ Bestätigung, dass bisher keine Dividenden ausgezahlt wurden (N&A (?!) + T&N)
- ▲ GAZPROM + Rosneft – derzeit am einfachsten zu beantragen; 3-5 Monate
- ▲ MTS, Gazprom Neft, TATNEFT, LUKOIL – kompliziertes Verfahren
- ▲ PhosAgro – auch für DR-Inhaber verfügbar, aber kompliziert

* N&A – Notar + Apostille **T&N – Translation (Übersetzung) + Notar

Zahlungsfrist für Rechnungen der GPB für die Hinterlegung von Aktien auf den Depotkonten:

- ▶ **30 Tage** (natürliche Personen);
- ▶ **14 Tage** (juristische Personen).

Nichtzahlung kann zur Folge haben:

- ▶ Weigerung der GPB, irgendwelche Handlungen vorzunehmen, **einschließlich der Einreichung der Anweisungen für den Umwandlung von DRs**;
- ▶ Vertragskündigung durch GPB;
- ▶ Gerichtsverfahren zur Einforderung der nicht gezahlten Beträge.

Bis jetzt sind uns keine negativen Folgen für einen der Mandanten bekannt, aber es gibt keine Garantien.

Derzeit sind die Rechnungen **nur direkt an die Bank** zu zahlen:

- ▶ durch den Mandanten selbst, oder
- ▶ von seinem Vertreter im Rahmen der Vollmacht.

Ab heute kann die GPB keine Beträge mehr von RUB-Konten des Typs C abbuchen.

Anton Schamatonow
Geschäftsführender Partner, LL.M.
Magenta Legal



-  Daev Plaza | Daev Pereulok 20
107045 Moskau, Russland
-  Tel.: +7 (495) 246-2023
-  www.magenta.legal
-  t.me/MAGENTA_LEGAL

Diese Nachricht ist keine anwaltliche Rechtsberatung; er ist ausschließlich für informationelle und Bildungszwecke vorgesehen. Magenta Legal übernimmt keine Haftung für Folgen der Verwendung der in diesem Newsletter enthaltenen Informationen ohne spezielle professionelle Beratung.

Die Informationen sind aktuell mit Stand zum:

10:00 Uhr Moskauer Zeit 28. Februar 2024.

© Magenta Legal. Moskau, 2024.