

Saatja: Andrei Novikov <andrei.novikov@magrat.eu>  
Saadetud: 24.10.2023 12:17  
Adressaat: RAB rahapesu <info@fiu.ee>  
Koopia: Alina Karhu <alina.karhu@magrat.eu>  
Teema: Päring

**Tähelepanu!**

Kiri saabus väljastpoolt ametit/RM valitsemisala. Palume linke ja faile mitte avada, kui kiri on saabunud tundmatult aadressilt!

Tere päevast,

Meil tekkis situatsioon ja me pole päris kindlad, kuidas me peame antud olukorras käituma.

Asjaolud on järgmised: Eesti äriühing 2021 aastal tellis Venemaa FIE poolt teenused, mis olid seotud lennuki tehnilise seisundi kontrolliga.

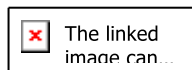
Teenused olid teostatud, kuid vastav makse jäi teostamata tänapäevani.

Praegu füüsiline isik kes omal ajal registreeris FIE Venemaal elab Indoneesias (juba umbes 2 aastat). Ja ta palub teostada makse talle kui füüsilise isikule (3-poolse lepingu alusel mille raames to kui FIE loovutab nõue endale kui füüsilise isikule).

Meil tekkis küsimus, kas niisuguse makse saab hinnata kui väljamakse Venemaa isikule (võttes arvesse, et tehingus figureerib FIE), mis omal korral võib põhjustada 25% tulumaksu tasumise kohustuse.

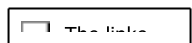
Samuti meil on küsimus, kas niisugune väljamakse allub kehtiva sanktsioon režiimi alla, arvestades asjaoluga, et teenused olid seotud lennukiga, kuid teenused olid teostatud enne sanktsioonide jõustumist?

--



**Andrei Novikov**  
Senior Legal Counsel

**+372 5300 5084 (phone / whatsapp)**  
[andrei.novikov@magrat.eu](mailto:andrei.novikov@magrat.eu)



[Add your rating](#) on e-ResidencyMarketplace

**Accounting.Corporate.Immigration**  
**+3726630414**  
[Joe 3-305, Tallinn, Estonia 10151](#)  
[www.magrat.eu](http://www.magrat.eu)

 The linked image cannot be displayed. The file may have been moved, renamed, or deleted. Verify that the link points to the correct file and location.

 The...

 The linked image cann...

 The linke...