



**Валютное
регулирование в свете
Указа Президента №126
от 18.03.2022 г.**

- ▶ Можно без разрешения Правительственной комиссии переводить иностранную валюту на зарубежные счета (вклады) представительств и (или) филиалов юрлиц – резидентов, расположенных за пределами РФ, а также их сотрудников.
- ▶ Можно выдавать кредиты и займы в рублях резидентам, подконтрольным «недружественным» лицам.

Ранее данные запреты были установлены Указами Президента № 79 и 81

- ▶ граждане «недружественных» государств;
- ▶ лица, если они зарегистрированы или ведут деятельность или получают прибыль в «недружественных» государствах;
- ▶ контролируемые ими лица, независимо от места их регистрации и основного места ведения деятельности.

Не признаются «недружественными» лица, отвечающие одновременно двум требованиям:

- (1) Их конечными бенефициарами являются РФ, российские юридические и физические лица
- (2) Информация о контроле над ними раскрыта налоговому органу РФ

!!! Даже если контроль установлен через иностранные лица «недружественных» стран.

*ЦБ РФ разъяснил, что в целях применения Указов № 79, 81 и 95 граждан РФ, имеющих также иное гражданство, рассматривается **только как резидент РФ** (официальное разъяснение ЦБ РФ от 18.03.2022 № 2-ОР).*

Одно лицо или группа лиц, которые:

- ▶ **прямо или косвенно распоряжаются* более 50 % акций / долей**

** в т.ч. временно на основании договора доверительного управления имуществом, договора залога, репо, обеспечительного платежа, иных сделок*

- ▶ **прямо или косвенно распоряжаются менее 50 % акций / долей, но имеют возможность определять решения контролируемого лица**

** в т.ч. временно на основании договора доверительного управления имуществом, договора простого товарищества, договора поручения, иных сделок*

- ▶ **имеют право назначить директора или более 50 % правления или совета директоров**

- ▶ **на любом основании имеют право определять решения контролируемого лица**

- ▶ **осуществляют полномочия управляющей компании**

Пп. 3 п. 1 ст. 3 Федерального закона от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».

Разрешительный порядок оплаты доли, вклада, пая юрлица-нерезидента



До 31.12.2022 г. без разрешения ЦБ РФ резиденты не могут:

- ✓ **оплачивать доли, вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) юрлица – нерезидента;**

Это означает невозможность увеличить уставный капитал юрлиц-нерезидентов без разрешения ЦБ РФ. При этом не имеет значения, о какой стране регистрации юрлица идет речь, – «дружественной» или «недружественной».

Напоминаем, что ранее был установлен запрет на покупку или продажу без разрешения Правительственной комиссии резидентами акций у «недружественных» нерезидентов (постановление Правительства РФ от 06.03.2022 № 295).

Важно: ЦБ разъяснил, что Указ № 126 не касается торгуемых на бирже инструментов.

- ✓ **осуществлять взносы нерезиденту в рамках выполнения договора простого товарищества с инвестированием в форме капитальных вложений (договора о совместной деятельности).**

Новые ограничения по совершению ряда операций (1)



- ▶ ЦБ РФ определит вид контрактов, по которым резиденты не смогут внести предоплату или аванс в пользу иностранных юридических и физических лиц – нерезидентов выше предельного размера, который установит ЦБ РФ, без разрешения Правительственной комиссии.

!!! Ограничение не распространяется на российских физических лиц, кредитные организации и ВЭБ.РФ.

Указ № 126 не разъясняет, кто понимается под российским физическими лицами – граждане или резиденты.

В течение 10 дней ЦБ установит виды контрактов и предельный размер операций, а Правительство установит порядок выдачи разрешений. Положения Указа начнут применяться только после этого.

Новые ограничения по совершению ряда операций (2)



► Без разрешения Правительственной комиссии нельзя будет совершить ряд операций выше предельного размера, который установит ЦБ РФ:

- перевод «недружественными» юрлицами-нерезидентами средств с открытых в российских банках счетов на счета «дружественных» юрлиц-нерезидентов;
- перевод «дружественными» юрлицами-нерезидентами средств с открытых в российских банках счетов на счета, открытые в «недружественных» государствах;
- перевод (без открытия счетов) денежных средств, в том числе электронных денежных средств, «недружественными» нерезидентами в пользу «дружественных» юрлиц-нерезидентов;
- перевод (без открытия счетов) денежных средств, в том числе электронных денежных средств, «дружественными» юрлицами-нерезидентами в банки и иные организации финансового рынка, расположенные в иностранных «недружественных» государствах;
- приобретение юрлицами – нерезидентами (вне зависимости от страны регистрации) иностранной валюты на российском валютном рынке.



В течение 10 дней ЦБ установит предельный размер операций, а Правительство установит порядок выдачи разрешений. Положения Указа начнут применяться только после этого.

Разъяснения по порядку продажи валютной выручки



- ▶ ЦБ РФ вправе разрешить продать валютную выручку в иной срок, чем в Указе № 79, т.е. не в течение 3 рабочих дней со дня зачисления;
- ▶ ЦБ РФ вправе разрешить не продавать валютную выручку в размере суммы иностранной валюты, которую резидент направляет на погашение кредита, уплату процентов и (или) штрафных санкций в иностранной валюте в российском банке (размер будет определяться на момент зачисления иностранной валюты на счет резидента);
- ▶ Правительственная комиссия вправе разрешить продать валютную выручку в ином размере, чем в Указе № 79, т.е. не в размере 80%;
- ▶ организации, реализующие проекты по производству сжиженного природного газа в Арктической зоне РФ, не обязаны продавать валютную выручку, полученную от реализации таких проектов.

В течение 10 дней ЦБ РФ и Правительство РФ установят порядок выдачи разрешений. Положения Указа начнут применяться только после этого.

Банки, попавшие под санкции «недружественных» государств, до 01.09.2022 г. могут исполнять свои обязательства в иностранной валюте по договорам банковского счета (вклада) с юрлицами – резидентами в рублях по курсу ЦБ РФ на день выплаты (если обязательства возникли до введения санкций).



**Эльмира
Кондратьева,**
управляющий партнер

[+79037905336](tel:+79037905336)

Elmira@forwardlegal.com



**Алексей
Карпенко,**
старший партнер

[+79859225014](tel:+79859225014)

A.Karpenko@forwardlegal.com



**Григорий
Нистратов,**
партнер

[+79037986980](tel:+79037986980)

g.nistratov@forwardlegal.com



**Карим
Файзрахманов,**
партнер

[+79251463277](tel:+79251463277)

karim@forwardlegal.com