

# Информационное письмо

## Новые изменения и разъяснения в области валютного и контрсанкционного законодательства

5 апреля 2024 г.

### Уважаемые дамы и господа!

Информируем Вас о последних значимых изменениях и разъяснениях в области валютного законодательства, а также контрсанкционного регулирования, ограничивающего исполнение обязательств российскими компаниями перед иностранными кредиторами.

### 1. Смягчение правил валютного контроля

Банк России внес ряд изменений<sup>1</sup> в свою Инструкцию № 181-И<sup>2</sup>, касающуюся представления подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций и постановки на учет внешнеторговых (кредитных) контрактов для целей валютного контроля. Основная часть изменений вступила в силу с 1 апреля 2024 года, за исключением отдельных положений.

- 1.1. Теперь российские компании — участники внешнеторговой деятельности могут **не представлять в свои уполномоченные банки документы по договору**, заключенному с нерезидентом, если сумма обязательств по договору равна или не превышает в эквиваленте **1 млн рублей**. Раньше этот порог составлял 600 тысяч рублей.
- 1.2. Резиденты вправе **рассчитываться** по контракту (кредитному договору), подлежащему постановке на учет в соответствии с разделом II Инструкции № 181-И, **через любой уполномоченный банк**, а не только через тот, в котором контракт стоит на учете.
- 1.3. **Отменяется обязанность** направлять в уполномоченные банки перевозочные, товаросопроводительные и другие документы, которые подтверждают перемещение товара внутри ЕАЭС. Такой информацией ФТС будет обмениваться с банками самостоятельно в электронном виде.

### 2. Новые разъяснения в отношении порядка прекращения обязательств по Указу Президента № 95

Банк России представил Разъяснения<sup>3</sup> по порядку применения положений Указа Президента № 95<sup>4</sup>. Напомним, что Указ Президента № 95 устанавливает временный порядок исполнения обязательств по кредитам и займам, финансовым инструментам перед иностранными недружественными кредиторами<sup>5</sup>.

<sup>1</sup> Указание Банка России от 9 января 2024 года № 6663-У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 16 августа 2017 года №181-И».

<sup>2</sup> Инструкция Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления» (по тексту «**Инструкция № 181-И**»)

<sup>3</sup> Разъяснения Банка России от 22 марта 2024 г. № 1-ОР «О разъяснении порядка применения положений Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» при прекращении обязательств» (по тексту «**Разъяснения**»).

<sup>4</sup> Указ Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (по тексту «**Указ Президента № 95**»).

<sup>5</sup> Кредиторы по обязательствам, на исполнение которых распространяется порядок, предусмотренный Указом Президента № 95 (по тексту «**иностраный недружественный кредитор**»).

Банк России представил Разъяснения<sup>6</sup> по порядку применения положений Указа Президента № 95<sup>7</sup>.

- 2.1. Банк России пояснил, что совершение резидентом в одностороннем порядке или на основании договоренности с иностранным недружественным кредитором действий (сделок), в результате которых **обязательство резидента будет прекращено** без зачисления причитающегося исполнения на счет типа «С», при условии что **резидент будет обязан осуществить иное предоставление** (в том числе прекратить встречные требования, например зачетом, предоставить отступное, исполнить обязательство, возникшее в рамках новации), **допускается только на основании одного из разрешений<sup>8</sup>**, предусмотренных пунктом 11 Указа Президента № 95.
- 2.2. Прекращение обязательства резидента перед иностранным недружественным кредитором в иных случаях допускается без получения соответствующего разрешения.
- 2.3. Исходя из текста Разъяснения под иным случаем может пониматься заключение соглашений о прощении долга по договорам, подпадающим под действие Указа Президента № 95, в случае, когда прощается долг резидента перед нерезидентом. Полагаем, что **заключение таких соглашений о прощении долга допустимо без получения соответствующего разрешения** в связи с отсутствием встречного предоставления со стороны резидента.

Специалисты АЛРУД, имея **многолетний опыт консультирования по вопросам валютного законодательства**, будут рады оказать необходимую правовую поддержку по всем вопросам, связанным с применением новых норм законодательства.

Мы надеемся, что информация, представленная в настоящем информационном письме, будет для Вас полезной. Если кто-либо из Ваших коллег также хотел бы получать наши информационные письма, пожалуйста, направьте ему **ссылку** на электронную форму подписки. Если Вы хотите узнать больше о нашей практике **Коммерческого права**, напишите нам об этом в ответном письме. Мы будем рады направить Вам наши материалы.

*Примечание: Обращаем Ваше внимание на то, что вся информация была взята из открытых источников. Автор данного письма, равно как и юридическая фирма АЛРУД, не несет ответственность за последствия, возникшие в результате принятия решений на основе данной информации.*

В случае возникновения вопросов, пожалуйста, свяжитесь с экспертами АЛРУД:



**Мария  
Осташенко**  
Партнер  
Коммерческое право,  
Интеллектуальная  
собственность, Защита  
данных и кибербезопасность  
E: [mostashenko@alrud.com](mailto:mostashenko@alrud.com)



**Ксения  
Ерохина**  
Старший юрист  
Коммерческое право,  
Антикризисное управление,  
экономические  
санкции и комплаенс  
E: [kerokhina@alrud.com](mailto:kerokhina@alrud.com)

<sup>6</sup> Разъяснения Банка России от 22 марта 2024 г. № 1-ОР «О разъяснении порядка применения положений Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» при прекращении обязательств» (по тексту «**Разъяснения**»).

<sup>7</sup> Указ Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (по тексту «**Указ Президента № 95**»).

<sup>8</sup> В отношении кредитных организаций и некредитных финансовых организаций разрешение выдает Центральный банк Российской Федерации, в отношении других должников разрешение выдает Министерство финансов Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.