



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

От 26.07.2023 № 12-4-2/5597

на от

О применении Указа № 95

Генеральному директору
ООО «ЮК Орион»

Д.Е. Пушкарскому

pde@orion-debt.ru

Уважаемый Дмитрий Евгеньевич!

Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России рассмотрел Ваше обращение от 09.06.2023 № 01-06/2023, поступившее в интернет-приемную Банка России, и в рамках своей компетенции сообщает следующее.

1. Указом № 95¹ (в том числе пунктом 8) установлен временный порядок исполнения должниками² перед лицами, названными в пунктах 1 и 8 Указа № 95, обязательств по кредитам, займам и финансовым инструментам.

Принимая во внимание, что предоставление аванса, предварительная оплата товара по своей правовой природе являются условием исполнения денежных обязательств по внешнеторговому договору, временный порядок, установленный Указом № 95, на возврат таких типов платежей не распространяется.

2. Действующее законодательство не ограничивает нерезидента (покупателя товара) в уступке резиденту права требования по обязательству, связанному с возвратом аванса, предварительной оплаты товара по внешнеторговому контракту за товар, не переданный резидентом (продавцом товара). При этом необходимо отметить, что последующие расчеты между

¹ Указ Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами».

² Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования, резиденты.

двумя резидентами должны осуществляться в рублях, поскольку согласно требованиям части 1 статьи 9 Федерального закона № 173-ФЗ³ валютные операции между резидентами запрещены, за исключением случаев, перечисленных в указанной норме Федерального закона № 173-ФЗ.

3. Департамент не наделен полномочиями давать оценку отнесения, заключенного юридическими лицами договора поставки (договора уступки права требования), к производным финансовым инструментам.

Вместе с тем отмечаем, что Указанием № 3565-У⁴ определены базисные активы производных финансовых инструментов, а также виды производных финансовых инструментов в том числе исходя из их базисного актива. При этом Указание № 3565-У предусматривает случаи, при которых отнесение договора к производным финансовым инструментам не зависит от изменения цены (значения) базисного актива.

Настоящее письмо не является официальным разъяснением Банка России.

Первый заместитель
директора Департамента
финансового мониторинга и
валютного контроля

И.В. Дворянчиков

³ Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

⁴ Указание Банка России от 16.02.2015 № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов».