

Запрос от 15.09.2020 № ГО-20/7966

Юридическое лицо – резидент (далее – Учредитель № 1) и нерезидент (далее – Учредитель № 2) являются учредителями юридического лица – нерезидента (далее – Компания) и владеют долями в уставном капитале Компании в размере 51% и 49% соответственно. Между Компанией и иностранным банком заключен кредитный договор. В обеспечение исполнения обязательств по указанному договору между Учредителем № 1 и иностранным банком заключен Договор поручительства № 1. Кроме того, между Учредителем № 1 и Учредителем № 2 заключен Договор поручительства № 2, согласно которому поручителем перед Учредителем № 1 по обязательствам Компании в случае неисполнения Компанией обязательств по кредитному договору и исполнения Учредителем № 1 своих обязательств по Договору поручительства № 1 является Учредитель № 2 в размере 49% от суммы погашенного Учредителем № 1 в качестве поручителя кредита.

1. Подлежит ли постановке на учет в уполномоченном банке кредитный договор, заключенный между Компанией и иностранным банком, или Договор поручительства № 1, в случае исполнения Учредителем № 1 обязательств по погашению долга и процентов по кредитному договору, заключенному между Компанией и иностранным банком (с кодом вида кредитного договора – 6 в соответствии с Инструкцией № 181-И¹)?

2. Учитывая то, что согласно части 1 статьи 365 Гражданского кодекса Российской Федерации к поручителю, исполнившему обязательство, переходят права кредитора по этому обязательству в том объеме, в котором поручитель удовлетворил требование кредитора, должен ли Учредитель № 1 ставить на учет документы, подтверждающие его права требования к Компании (с кодом вида кредитного договора – 5 в соответствии с Инструкцией № 181-И)? Верно ли то, что при постановке на учет указанных документов в пункте 2 раздела I

¹ Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 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»/

ведомости банковского контроля необходимо указать двух нерезидентов – Компанию и Учредителя № 2?

3. Учитывая норму о репатриации в соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 19 Федерального закона № 173-ФЗ², может ли задолженность Компании и Учредителя № 2 перед Учредителем № 1 быть погашена путем передачи Учредителю № 1 иного имущества (движимого и/или недвижимого), а не иностранной валюты или валюты Российской Федерации?

² Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».