

NEWSLETTER

ЕЖЕМЕСЯЧНОЕ ИЗДАНИЕ | УКРАИНА

4 ИЮЛЯ 2016

СОДЕРЖАНИЕ

Валютное законодательство	Смягчение валютных ограничений	1
	Как избежать санкций за нарушение сроков расчетов в иностранной валюте	2
Коммерческая деятельность	Приватизация. Привлечение иностранных инвесторов	5
	Верховная Рада отменила регистрацию иностранных инвестиций	5
Разрешение судебных споров	В Украине появятся частные судебные исполнители	8

ВАЛЮТНОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

Смягчение валютных ограничений

7 июня 2016 года Национальный банк Украины принял постановление № 342 «Об урегулировании ситуации на денежно-кредитном и валютном рынках Украины», которым существенно смягчил ряд валютных ограничений. Постановление НБУ вступило в силу 9 июня 2016 года и будет действовать до 14 сентября 2016 года.

Так, НБУ снизил ограничения относительно обязательной продажи поступлений в иностранной валюте в пользу юридических лиц с 75% до 65%, а также повысил лимит покупки валюты наличными до 12 тыс. гривен.

Кроме этого, клиенты банков теперь имеют право снимать со счетов наличные в иностранной валюте на сумму, не превышающую 100 тыс. грн. в сутки, что вдвое больше, чем ограничения, действовавшие до сих пор на уровне 50 тыс. грн. в сутки.

Дополнительно НБУ разрешил репатриацию дивидендов за 2014 и 2015 годы. Это положение вступило в силу с 13 июня 2016 года и будет действовать с определенными ограничениями. Поэтому предельная сумма дивидендов, которая может быть возвращена иностранному эмитенту корпоративных прав и акций, не должна превышать в течение одного календарного месяца 1 млн. долл. США или 10% от общего объема дивидендов. Если указанные 10% превышают 5 млн. дол. США, максимальная сумма репатриации дивидендов за календарный месяц не может превышать 5 млн. дол. США.

Кроме этого, следует отметить, что 24 июня 2016 года Правление НБУ снизило учетную ставку с 18% до 16,5%.

Как избежать санкций за нарушение сроков расчетов в иностранной валюте

Многие украинские компании осуществляют импорт товаров и услуг. При этом их иностранные контрагенты, как правило, требуют предоплату за поставленный товар или оказанные услуги. И в связи с этим нужно помнить, что осуществление авансового платежа в пользу нерезидента по внешнеэкономическим контрактам запускает в действие положение украинского законодательства по расчетам в иностранной валюте, а именно статью 2 Закона Украины «О порядке осуществления расчетов в иностранной валюте». Эта статья определяет, что импортные операции резидентов, осуществляемые на условиях отсрочки поставки, в случае, когда такая отсрочка превышает 180 календарных дней с момента осуществления авансового платежа или выставления векселя в пользу поставщика продукции (работ, услуг), требуют заключения Министерства экономического развития и торговли Украины. Учитывая сложную экономическую ситуацию в стране и желание государства контролировать поступления в иностранной валюте, Национальный банк Украины уже в течение более чем двух лет сокращает срок расчетов в иностранной валютные до 90 календарных дней.

Нарушение положений валютного законодательства относительно сроков расчетов в иностранной валюте будет иметь для компании негативные последствия. Это, с одной стороны, взыскание пени за каждый день просрочки в размере 0,3% суммы неполученной выручки (стоимости недопоставленного товара) в иностранной валюте, пересчитанной в денежную единицу Украины по валютному курсу Национального банка Украины на день возникновения задолженности (при этом общий размер начисленной пени не может превышать суммы стоимости недопоставленного товара). С другой стороны, речь идет о

применении Министерством экономического развития и торговли Украины к украинским компаниям предусмотренной статьей 37 Закона Украины «О внешнеэкономической деятельности» специальной санкции в виде индивидуального режима лицензирования.

Индивидуальный режим лицензирования внешнеэкономической деятельности украинских субъектов внешнеэкономической деятельности и иностранных компаний предусматривает осуществление Министерством экономического развития и торговли Украины индивидуального лицензирования каждой отдельной внешнеэкономической операции. Такие последствия нарушения положений валютного законодательства ставят украинских импортеров и их иностранных партнеров в неловкое положение, поскольку очень затрудняют осуществление внешнеэкономической деятельности.

При этом следует отметить, что взыскание с украинского субъекта внешнеэкономической деятельности пени за просрочку сроков расчетов в иностранной валюте, а также применение специальной санкции в виде режима индивидуального лицензирования, напрямую поставлены в зависимость от добросовестного и своевременного выполнения иностранным контрагентом условий контракта. Поэтому любые задержки в поставке товара или услуг, которые могут часто случаться при изготовлении, поставке и таможенном оформлении товаров, могут существенно осложнить деятельность как украинского импортера, так и его иностранного контрагента.

В отдельных случаях стороны договора уже на этапе его заключения понимают, что, учитывая особенности технологического процесса изготовления товара или сложность его поставки, определенный валютным законодательством 90-дневный срок расчетов в иностранной валюте не может быть соблюден.

Одним из способов избежать начисления пени и применения Министерством экономического развития и торговли Украины специальных санкций является получение заключения о продлении сроков расчетов по внешнеэкономическим операциям. Такой механизм предусмотрен Постановлением КМУ «Об утверждении Порядка продления сроков расчетов по внешнеэкономическим операциям».

Продление сроков расчетов в иностранной валюте допускается при проведении таких операций:

1. во время выполнения договоров производственной кооперации (операции по поставке сырья, материалов, узлов, деталей, запасных частей, заготовок полуфабрикатов, комплектующих и других изделий отраслевого и межотраслевого назначения, технологически взаимосвязанных и необходимых для изготовления конечной продукции), а также операций по предоставлению услуг по выполнению проектных, ремонтных работ и технического обслуживания, связанных с изготовлением и реализацией конечной продукции;
2. во время выполнения договоров консигнации – операции по реализации товаров, по которым одна сторона (консигнатор) обязуется по поручению

- другой стороны (консигнанта) продать в течение определенного времени (срока действия соглашения консигнации) за обусловленное вознаграждение с консигнационного склада от своего имени товары, принадлежащие консигнанту;
3. во время выполнения договоров комплексного строительства – операции по выполнению проектных и проектно-изыскательских работ, передачи «ноу-хау» в области строительства и производства строительных материалов, конструкций, выполнения строительных, специальных и строительного-монтажных работ, в том числе при выполнении договоров о реализации проектов по схеме «строить-эксплуатировать-передавать» (Build-Operate-Transfer), осуществления шефмонтажа и авторского надзора в строительстве, выполнения пусконаладочных и гарантийных работ (оказание услуг), а также по поставке машин и механизмов, материалов, оборудования, строительных конструкций и материалов для выполнения указанных работ (оказания услуг);
 4. во время выполнения договоров тендерной поставки – операции по поставке товаров (выполнения работ, оказания услуг), заказанных по результатам международных торгов (тендеров);
 5. во время выполнения договоров гарантийного обслуживания – экспортные операции по поставке товаров (выполнение работ, оказание услуг), условиями которых предусмотрено проведение расчетов частями после подписания соответствующих актов технической приемки (испытания, установки, монтажа, наладки) товаров (работ, услуг), а также проведение окончательных расчетов после завершения соответствующего гарантийного периода;
 6. во время выполнения договоров поставки сложных технических изделий – импортные операции по поставке оборудования частями или сложных технических изделий, требующих установки, монтажа, наладки, гарантийного обслуживания и введения их в действие на месте эксплуатации, а также по поставке сложных технических изделий, срок изготовления и транспортировка которых превышает 180 дней;
 7. во время выполнения договоров поставки товаров специального назначения – операции по международным передачам товаров военного назначения и двойного использования, а также по транспортировке (транзиту) природного газа иностранного владельца для его подачи в определенные договором места (точки), условиями которого предусматривается проведение окончательных расчетов после подписания соответствующих актов.

Заявление о продлении сроков расчетов в иностранной валюте подается в Министерство экономического развития и торговли Украины, которое имеет 10 дней для принятия решения о выдаче заключения или отказе в продлении сроков.

Таким образом, понимая возможность наступления негативных последствий в случае нарушения положений валютного законодательства в виде начисления пени или применения специальных санкций, субъект внешнеэкономических отношений имеет возможность предотвратить наступление неблагоприятных

условий, получив заключение о продлении сроков расчетов в иностранной валюте.

КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Верховная Рада отменила регистрацию иностранных инвестиций

31 мая 2016 года Верховная Рада Украины приняла Закон «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно отмены обязательности государственной регистрации иностранных инвестиций», который вступил в силу 25 июня 2016 года.

Целью принятия данного Закона является создание современных условий для привлечения инвестиций путем максимального упрощения порядка финансирования.

В частности, законом предусмотрена отмена норм Хозяйственного кодекса Украины относительно обязательности государственной регистрации иностранных инвестиций и изложение ст. 15 Закона Украины «О режиме иностранного инвестирования» в новой редакции, которая также отменяет как предварительную, так и актуальную государственную регистрацию инвестиций.

При этом, для предприятий с иностранными инвестициями и банковских учреждений остается обязательным статистическая отчетность об уже осуществленных иностранных инвестициях в соответствии с законодательством Украины.

Также законом предусмотрено, что иностранные инвестиции, зарегистрированные до вступления в силу закона, и иностранные инвестиции, не зарегистрированные до вступления в силу этого закона, имеют равное право на получение льгот и гарантий, предусмотренных законодательством.

Приватизация. Привлечение иностранных инвесторов

Уже достаточно давно объявленные Украиной планы по проведению масштабной приватизации набирают обороты. Актуальность приватизации, с одной стороны, продиктована необходимостью наполнять государственный бюджет, а с другой – потребностью повышения эффективности управления государственными предприятиями. Все вопросы, связанные с процедурой приватизации в Украине, реализуются под пристальным контролем европейских институтов, задача которых состоит в предотвращении проявлений коррупции и обеспечении прозрачности приватизационного процесса.

После передачи компаний, которые находятся в собственности государства,

частным инвесторам, их эффективность должна существенно возрасти, поскольку, как известно, государство является плохим управленцем на предприятиях со сложной внутренней структурой. Таким образом, государство может получить существенные выгоды. С одной стороны – избавиться от плохо управляемых государственных компаний, а с другой стороны – получать регулярные поступления в государственный бюджет в будущем, при условии сохранения доли в приватизированных компаниях.

Ответственным за приватизационный процесс в Украине является Фонд государственного имущества. Планируется, что в ближайшие годы Фонд приватизирует в общей сложности около 450 объектов. Хотя ответственные лица сообщают, что это должно произойти уже в этом году. Среди 450 объектов 70 являются крупными и средними предприятиями, которые в первую очередь могут стать интересными для иностранных инвесторов.

С целью усовершенствования приватизационного процесса украинский парламент в начале этого года внес ряд изменений в закон о приватизации государственного имущества.

Наиболее важными новеллами, на которые следует обратить внимание участникам приватизационного процесса в Украине, являются положения о методах приватизации. Предприятия в государственной собственности могут быть проданы на аукционе, на конкурсной основе или на биржах. При этом требование обязательной продажи пакета акций в размере 5-10 процентов от уставного капитала было отменено.

Кроме этого, следует отметить, что приватизация и продажа объектов осуществляются с привлечением советников. Привлечение советников осуществляется в соответствии с утвержденным Кабинетом министров Украины порядком. Конкурсный отбор советников осуществляется с соблюдением принципов конкуренции, равноправия, общедоступности, гласности и прозрачности, независимости членов конкурсной комиссии. Закон также устанавливает определенные требования к советникам, которые участвуют в подготовке процесса приватизации и продажи объектов приватизации. Компетенция и опыт консультанта в этом случае являются ключевыми факторами.

Решение о привлечении советников в приватизационный процесс принимает украинское правительство. Основными задачами советника являются сбор и анализ экономических, технических и финансовых показателей деятельности предприятия, проведение аудита, реструктуризация задолженности, подготовка документации о предприятии в соответствии с требованиями законодательства о защите экономической конкуренции, поиск инвесторов и т.д.

В новой редакции закона о приватизации также определены категории лиц, которые могут участвовать в приватизации государственного имущества. Здесь стоит отметить, что участие не всех иностранных инвесторов в Украине приветствуется. Покупателями не могут быть юридические лица или связанные с ними лица из государств, признанных Правительством странами-агрессорами. Это положение в первую очередь касается участия российских компаний. Кроме

этого, ограничено участие в процессе приватизации компаний из стран, против которых Украина ввела санкции.

Дополнительным требованием, предъявляемым к покупателям в процессе приватизации, является раскрытие конечных выгодоприобретателей инвесторов, которые покупают акции в государственных компаниях. Такие требования направлены на обеспечение прозрачности приватизации и избежание перепродажи объектов приватизации связанным лицам по заниженным ценам.

К объектам приватизации, которые вызывают особый интерес у инвесторов, относится завод по производству минеральных удобрений «ОПЗ» в Одессе, государственное предприятие спиртовой и ликероводочной промышленности «Укрспирт» и региональные поставщики электроэнергии. Это те объекты, приватизация которых должна обеспечить наибольшие поступления в бюджет.

Аукцион по приватизации «ОПЗ» стартовал 26 июня 2016 года, где на продажу был выставлен государственный пакет акций в размере 99,567%. Начальная цена объекта составляет около 500 000 долларов США. Согласно правилам аукциона, по крайней мере, два участника должны буди нерезидентами.

Процедура проведения приватизации и время, выбранное для ее проведения, является предметом многочисленных дискуссий. Многие специалисты считают, что не следует спешить с приватизацией крупных предприятий, поскольку, учитывая сложную экономическую ситуацию в Украине, стоимость государственных активов является заниженной. Одновременно высказывают мнения о том, что начало открытой и прозрачной приватизации с привлечением иностранных инвесторов будет не только источником дополнительных средств в государственном бюджете, но и повысит привлекательность Украины в глазах иностранных партнеров и инвесторов и будет рассматриваться как существенных шаг на пути борьбы с коррупцией и внедрением эффективных административных механизмов.

Учитывая установленные сроки, сложности приватизации крупных предприятий и количество объектов приватизации, очевидно, что продажа государственных предприятий может затянуться на годы. Начальная стоимость объектов приватизации определяется в течение трех лет после принятия Правительством решения о приватизации.

Подводя итоги, стоит отметить, что, в целом, меры, которые предпринимает украинское правительство в сфере приватизации, заслуживают высокой оценки. Правовая и организационная база, которая была создана, дает основания для оптимизма в этом вопросе. Прогресс в вопросе приватизации отмечают также многочисленные европейские организации. Поэтому хочется надеяться, что запланированная масштабная приватизация государственных объектов станет символом прозрачности и трансформации государственного аппарата, а не еще одним примером коррупции.

РАЗРЕШЕНИЕ СУДЕБНЫХ СПОРОВ

В Украине появятся частные судебные исполнители

2 июня 2016 года Верховная Рада приняла Закон Украины «Об органах и лицах, осуществляющих принудительное исполнение судебных решений и решений других органов», который ввел в Украине смешанную систему исполнения судебных и иных решений, оставив институт государственных исполнителей и введя институт частных исполнителей.

В соответствии с законом, государственными исполнителями являются руководители органов Государственной исполнительной службы, их заместители, главные государственные исполнители, старшие государственные исполнители, государственные исполнители органов Государственной исполнительной службы, имеющие высшее юридическое образование не ниже второго уровня, владеющие государственным языком и способные по своим личным и деловыми качествами осуществлять полномочия государственного исполнителя.

В то же время, Законом предусмотрено, что Министерство юстиции должно обеспечить подготовку частных исполнителей, которыми могут стать граждане Украины, достигшие 25 лет, имеющие высшее юридическое образование не ниже второго уровня, владеющие государственным языком, имеющие стаж работы в области права не менее 2 лет после получения соответствующего диплома и сдавшие квалификационный экзамен.

Для определения уровня профессиональной подготовленности лиц, которые намерены стать частным исполнителем, и решения вопроса о предоставлении права на осуществление деятельности частного исполнителя, при Министерстве юстиции образуется Квалификационная комиссия частных исполнителей, которая проводит квалификационные экзамены и утверждает их результаты, принимает решение о выдаче удостоверения частного исполнителя.

Лицо, проявившее намерение осуществлять деятельность частного исполнителя, до подачи заявления о допуске к сдаче квалификационного экзамена должно пройти обучение и стажировку частного исполнителя.

Законом также определены лица, которые в течение определенного срока, либо вообще, не могут быть частными исполнителями, в том числе:

- лица, совершившие коррупционное правонарушение или нарушение, связанное с коррупцией, – в течение 3 лет со дня совершения;
- лишенные права осуществлять деятельность частного исполнителя – в течение трех лет со дня принятия соответствующего решения;
- лица, освобожденные от должности судьи, прокурора, работника правоохранительного органа, с государственной службы или службы в органах местного самоуправления в связи с привлечением к дисциплинарной ответственности, – в течение 3 лет со дня увольнения;
- имеющие судимость за совершение преступления, если такая судимость

не погашена или не снята в установленном законом порядке (кроме реабилитированных лиц);

- по решению суда признанные недееспособными или дееспособность которых ограничена;
- не являются гражданами Украины или приобрели гражданство или подданство другого государства;
- достигшие 65-летнего возраста.

Закон предусматривает и ограничения в деятельности частных исполнителей, в частности, они не могут выполнять решения, по которым взыскателем является государство, государственные органы, а также решения, предусматривающие совершение действий в отношении имущества государственной или коммунальной собственности, решения о вселении и выселении физических лиц.

Этот Закон вступает в силу с момента его подписания Президентом Украины.

Контактные лица:

Игорь Дикунский, LL.M.,
партнер
igor.dykunskyy@DLF.ua

Андрей Жариков, LL.M.,
юрист
andrii.zharikov@DLF.ua

Этот Правовой вестник содержит краткий обзор текущих изменений в украинском законодательстве и не может рассматриваться как юридическая консультация. Для получения более подробной информации или рекомендаций по конкретным вопросам просим обратиться к указанным контактным лицам или воспользоваться формой для обратной связи на нашем сайте.

Этот Правовой вестник является бесплатным ежемесячным электронным изданием. Если Вы больше не хотите его получать – пожалуйста, пришлите короткое письмо на info@DLF.ua

DLF attorneys-at-law

Бизнес-центр «Торус» | ул. Глубочицкая, 17д | 04050 Киев | www.DLF.ua | info@DLF.ua
Т +380 44 384 24 54 | F +380 44 384 24 55