

LEVEL

Legal
Services +

Влияние санкционных ограничений на золотодобывающую отрасль Российской Федерации

Эллина Изоткина — старший юрист практики санкционного регулирования
LEVEL Legal Services

Егор Иванов — младший юрист практики международных судебных споров
LEVEL Legal Services.

Запрет на ввоз золота российского происхождения в «недружественные» страны

В ЕС запрет на прямой и косвенный импорт и перемещение золота, которое «происходит из России» и было экспортировано из России в ЕС или иную третью страну,^{>1} вступил в действие 22 июля 2022 года.

Для этих целей под золотом понимается золото с гальваническим напылением из платины, необработанное или полупереработанное, или в виде порошка, отходы и лом золота, золотые монеты.^{>2}

Запрет не имеет обратной силы — если золото, подпадающее под запрет, было вывезено из России ранее даты вступления в силу запрета, то санкционные ограничения к таким ситуациям применяться не должны. При этом, импортер обязан предоставить таможенным органам документы, подтверждающие, что подсанкционный товар был вывезен из России до 22 июля 2022 года.

Запрет также не распространяется, например, на золото российского происхождения, которое уже хранится в центральных банках, у инвесторов, компаний и других лиц из государств-членов ЕС, если оно было вывезено из России до 22 июля 2022 года, но не было импортировано на территорию ЕС.^{>3}

Общий запрет на ввоз в США золота российского происхождения действует с 28 июня 2022 года.^{>4} Термин «российское происхождение» в американском законодательстве понимается широко и включает товары, произведенные, изготовленные, добытые или переработанные в России, за исключением любого товара российского происхождения, который «стал частью товара иностранного производства или существенно преобразован в такой товар».^{>5}

При этом Управление по контролю за иностранными активами указывает на отсутствие обратной силы у «золотого» запрета и его неприменение к ввозу российского золота, находившегося вне территории России до

28 июня 2022 года,^{>6} то есть до даты введения соответствующих ограничений.

Наконец, санкционные ограничения Великобритании аналогичным образом ограничивают ввоз золота российского происхождения,^{>7} начиная с 21 июля 2022 года.^{>8} Золото считается экспортированным из России в случае, когда (i) товар прошел все применимые таможенные формальности и (ii) товар был перевезен по земле, морем или по воздуху.^{>9} При этом, в британских разъяснениях содержится подход, схожий с применяемым ЕС и США, согласно которому запрет не имеет обратной силы, а учитывать надлежит дату вывоза из России.^{>10}

Важной общей чертой введенных ограничений является тот факт, что действие запрета определяется только по моменту нахождения запрещенного товара в России: если золото было вывезено из России ранее даты вступления в силу санкционных ограничений, что подтверждается соответствующей таможенной документацией,

^{>1} Введен 21 июля 2024 года Регламентом Совета ЕС № 2022/1269, вносящим изменения в Регламент Совета ЕС № 833/2014.

^{>2} Приложение XXVI к Регламенту Совета ЕС № 833/2014.

^{>3} Глава D, раздел 5, вопрос 7 Сводных разъяснений Европейской Комиссии («Разъяснения Европейской Комиссии»).

^{>4} Санкционные ограничения введены Постановлением Управления по контролю за иностранными активами от 28 июня 2024 года, принятым в соответствии с указом № 14068 «Запреты, связанные с импортом золота российского происхождения».

^{>5} Разъяснение Управления по контролю за иностранными активами («Разъяснения OFAC») № 1019.

^{>6} Разъяснение OFAC № 1070.

^{>7} Изменением № 14 в Санкционный Регламент Великобритании в отношении России от 2019 года («Санкционный Регламент Великобритании») были добавлены главы 4J и 4JA.

^{>8} Статьи 46Z10 и 46Z11 Санкционного Регламента Великобритании.

^{>9} Пункт 2 статьи 46Z11 Санкционного Регламента Великобритании.

^{>10} Разъяснения Управлением по имплементации финансовых санкций по применению санкций в отношении России («Разъяснения OFSI»).

SANCTIONS

но ввозится на территорию «недружественных» юрисдикций уже после введения ограничений, импорт не затрагивается санкциями.

Запрет на ввоз обработанного золота и золотых украшений из России в «недружественные» страны

Санкционный режим ЕС предусматривает запрет на прямой и косвенный импорт и перемещение в ЕС (i) золота, которое было обработано в третьих странах с использованием золота российского происхождения, а также (ii) золотых украшений и ювелирных украшений с содержанием золота российского происхождения.^{>11}

Для применения запрета в отношении обработанного золота должны быть соблюдены следующие условия: (i) товары должны быть указаны в Приложении XXVI к Регламенту № 833/2014; (ii) обработка происходит в третьей стране; (iii) товар содержит запрещенное золото российского происхождения, вывезенное из России после 22 июля 2022 года.^{>12}

В США регулирование данного вопроса менее прямолинейно. Однако исходя из толкования понятия «россий-

ское происхождение», под которым понимаются товары, «произведенные, изготовленные, добытые или переработанные в Российской Федерации», можно сделать вывод, что обработанное золото, а также ювелирные изделия из золота также подпадают под ограничения.

В то же время, в отличие от европейского регулирования, американские ограничения исключают из-под действия запрета товары российского происхождения, которые «стали частью товара иностранного производства или существенно преобразованы в такой товар».^{>13}

В Великобритании запрет трактуется шире: действует ограничение на ввоз как ювелирных изделий, так и обработанного золота,^{>14} при этом золото считается обработанным, если оно изменено, переработано или подвергнуто другому типу обработки.^{>15}

Запрет на оказание связанных с запрещенным импортом или покупкой услуг

Все обсуждаемые «недружественные» юрисдикции так или иначе запрещают оказание финансовых, технических, брокерских и иных услуг, связанных с осуществлением импорта

и покупки запрещенных товаров.^{>16} Подробнее с ними можно ознакомиться в релевантных законодательных актах и в соответствующих разъяснениях.

Изъятия из действия санкционных ограничений

В Великобритании и ЕС действует ряд изъятий из введенных ограничений, согласно которым запреты не распространяются на:

- золото, необходимое для осуществления официальных целей дипломатических миссий, консульств или международных организаций в России в силу государственного иммунитета;
- на украшения, предназначенные для личного пользования физических лиц, путешествующих в ЕС или Великобританию, или членов их семей, путешествующих вместе с ними, принадлежащие этим лицам и не предназначенные для продажи.^{>17}

Более того, в ЕС действует специальное правило, согласно которому компетентные органы вправе разрешить перемещение или ввоз культурных золотых ценностей, которые находятся во временном пользовании в рамках официального культурного сотрудничества с Россией.^{>18} ▶

^{>11} Пункты 2 и 3 статьи 30 Регламента № 833/2014; запрет введен 21 июля 2024 года.

^{>12} Глава D, раздел 5, вопрос 8 Разъяснений Европейской Комиссии.

^{>13} Разъяснение OFAC № 1019.

^{>14} Соответствующие импортные запреты установлены статьями 46Z16B и 46Z16C Санкционного Регламента Великобритании.

^{>15} Пункт 3 статьи 46Z16A Санкционного Регламента Великобритании.

^{>16} Пункт 4 статьи 30 Регламента № 833; статьи 46Z14-46Z16, 46Z16E-46Z16I Санкционного Регламента Великобритании; Разъяснение OFAC № 1029.

^{>17} Пункты 5 и 6 статьи 30 Регламента № 833/2014; раздел 3.1 Разъяснений OFSI.

^{>18} Пункт 7 статьи 30 Регламента № 833.

ПРАВОВЫЕ ВОПРОСЫ



Речь идет о культурном сотрудничестве в рамках размещения российских ценностей на выставках, проводимых в иностранных государствах.

Последствия и санкционные риски для компаний, ведущих деятельность в золотодобывающей отрасли

Основные санкционные риски анализируемых ограничений в сфере золотодобычи связаны с нарушением санкционных ограничений путем их обхода, как правило, через третьи страны, не вводившие санкции.

Заклучение сделок, которые нарушают, направлены на нарушение или представляют собой попытку нарушения санкционных ограничений, прямо запрещено во всех «недружественных» юрисдикциях. Основной риск состоит в том, что все лица, вовлеченные в схему по обходу санкционных ограничений, могут быть включены в санкционные списки.

Как правило, российские лица находят новые рынки сбыта, в том числе посредством реструктурирования логистической цепочки и операционной структуры через ОАЭ и Гонконг.^{>19}

В частности, была раскрыта схема обхода санкционных ограничений на импорт золота российского происхождения с участием гонконгской и дубайской компаний.^{>20} Так, сотрудник российской золотодобывающей компании вместе с дружественным сотрудником гонконгской компании участвовали в сложной схеме финансовых проводок, в рамках которых платежи от продажи золота российского происхождения конвертировались в фиатную валюту и криптовалюту через многочисленные компании в ОАЭ и Гонконге, а затем эти компании через иностранные финансовые системы выводили денежные средства в Россию. В результате все вовлеченные компании и физические лица были внесены в санкционные списки США.

Британский правоохранительный орган с целью предотвращения обхода «золотых» санкционных ограничений выпустил соответствующее предупреждение.^{>21} В нем отмечается, что после введения санкционных ограничений импорт российского золота продолжается через третьи страны, которые содействуют обходу санкционных ограничений. В качестве примера приводится следующая ситуация: российское золото импортируется в третью страну,

которая не ввела санкции. В этой третьей стране есть неаккредитованные перерабатывающие предприятия, которые перерабатывают российские слитки в новые клейменные в соответствии с законодательством третьей страны. Эти слитки используются, как правило, в качестве сырья для ювелирных изделий, которые потом закупаются сертифицированными поставщиками и импортируются в санкционные страны.

Так, регуляторы различных стран достаточно внимательно относятся как к самим ввозимым золотым товарам, так и сопутствующим сделкам, которые в конечном итоге могут вывести на российскую компанию. При этом, в части финансирования регуляторы обращают внимание на расчет в наличной форме, который сложно отследить.

Аналогичным образом вводятся ограничения и на саморегулирующихся рынках. Так, например, Лондонская ассоциация рынка драгоценных металлов приняла Правила поставки товаров, требующие при совершении сделок соблюдение санкционных ограничений ЕС, Великобритании и США. При нарушении таких правил лицо автоматически исключается из списка поставщиков.^{>22} ♦

^{>19} Например: <https://www.reuters.com/business/us-imposes-sanctions-several-hong-kong-uae-firms-dealing-with-russian-origin-2024-06-12/>, <https://www.asiafinancial.com/hong-kong-uae-firms-hit-with-sanctions-for-russian-gold-deals>

^{>20} Пресс-релиз OFAC от 12 июля 2024 года: <https://home.treasury.gov/news/press-releases/jy2404>

^{>21} См. <https://www.nationalcrimeagency.gov.uk/who-we-are/publications/679-necr-red-alert-gold-sanctions-circumvention/file>

^{>22} Раздел 5.4 Правил поставки товаров: <https://www.lbma.org.uk/publications/good-delivery-rules/compliance-and-risk-management>