

ОБЗОР**Указов Президента РФ, направленных на установление специальных мер (ограничений)
в ответ на введенные против РФ санкции недружественных государств**

Контрсанкционное регулирование осуществляется в целях запрета неконтролируемого вывода активов инвесторами недружественных государств. В данном обзоре команда NSP проанализировала Указы Президента РФ и сопутствующие им нормативные правовые акты, ограничивающие или запрещающие определенные сделки (операции) лиц из недружественных государств, а также акты, регулирующие заключение и исполнение сделок резидентами РФ с иностранными лицами.

Актуально на дату: 13.10.2023

Список недружественных государств¹:

Австралия, Австрия, Албания, Андорра, Багамские Острова, Бельгия, Болгария, Великобритания (включая о. Гернси, о. Джерси и о. Мэн и о. Ангилья, Британские Виргинские острова, Гибралтар), Венгрия, Германия, Греция, Дания, Ирландия, Исландия, Испания, Италия, Канада, Кипр, Латвия, Литва, Лихтенштейн, Люксембург, Мальта, Микронезия, Монако, Нидерланды, Новая Зеландия, Норвегия, Польша, Португалия, Республика Корея, Румыния, Сан-Марино, Северная Македония, Сингапур, Словакия, Словения, США, Тайвань (Китай), Украина, Финляндия, Франция, Хорватия, Черногория, Чехия, Швейцария, Швеция, Эстония, Япония.

Список используемых терминов:

| Сокращенное наименование | Полное наименование |
|---------------------------------|--|
| АО | Акционерное общество |
| Дружественное государство | Любое иностранное государство, которое не входит в Перечень недружественных государств |
| Закон о бухгалтерском учете | Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" |
| Закон о валютном регулировании | Федеральный закон от 10.12.2003 №173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" |
| Закон о международных компаниях | Федеральный закон "О международных компаниях и международных фондах" от 03.08.2018 №290-ФЗ |

¹ Распоряжение Правительства РФ от 05.03.2022 № 430-р "Об утверждении перечня иностранных государств и территорий, совершающих недружественные действия в отношении Российской Федерации, российских юридических и физических лиц".

| | |
|---|--|
| Закон об иностранных инвестициях в общества стратегического значения | Федеральный закон от 29.04.2008 №57-ФЗ "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" |
| Закон об ООО | Федеральный закон от 08.02.1998 №14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" |
| Иностранные электронные средства платежа | Электронные средства платежа, предоставленные иностранными поставщиками платежных услуг |
| ИП | Индивидуальный предприниматель |
| Лицо недружественного государства | Иностранное лицо, связанное с иностранными государствами, которые совершают в отношении РФ, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такое иностранное лицо имеет гражданство этого государства, местом его регистрации, местом преимущественного ведения им хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения им прибыли от деятельности являются это государство), или лицо, которое находится под контролем указанного иностранного лица, независимо от места его регистрации или места преимущественного ведения им хозяйственной деятельности |
| Минфин | Министерство финансов РФ |
| Минэкономразвития | Министерство экономического развития РФ |
| Нерезидент | <p>Нерезиденты – это²:</p> <ul style="list-style-type: none"> → физические лица, не являющиеся резидентами по закону; → юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации; → иные организации, имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации; → аккредитованные в Российской Федерации дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств и постоянные представительства указанных государств при межгосударственных или межправительственных организациях; → межгосударственные и межправительственные организации, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации; → находящиеся на территории Российской Федерации филиалы, постоянные представительства и другие обособленные или самостоятельные структурные подразделения нерезидентов; |

² Подп. 7 п. 1 ст. 1 Закона о валютном регулировании.

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> → иностранные юридические лица, зарегистрированные в соответствии с Федеральным законом "О международных компаниях"; → иные лица. |
| НК РФ | Налоговый кодекс РФ |
| ООО | Общество с ограниченной ответственностью |
| Перечень государств недружественных | Распоряжение Правительства РФ от 05.03.2022 №430-р "Об утверждении перечня иностранных государств и территорий, совершающих недружественные действия в отношении Российской Федерации, российских юридических и физических лиц" |
| Перечень предприятий стратегических | Указ Президента РФ от 04.08.2004 №1009 "Об утверждении перечня стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ" |
| Положение о Правкомиссии | Постановление Правительства РФ от 06.07.2008 №510 "О Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации" |
| Правила выдачи разрешений Правкомиссией | Постановление Правительства РФ от 06.03.2022 №295 "Об утверждении Правил выдачи Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации разрешений в целях реализации дополнительных временных мер экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации и иных разрешений, предусмотренных отдельными указами Президента Российской Федерации, а также реализации иных полномочий в указанных целях и внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации" |
| Правкомиссия | <p>Правительственная комиссия по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации</p> <ul style="list-style-type: none"> → образована в соответствии с Законом об иностранных инвестициях в общества стратегического значения; → действует на основании Постановления Правительства РФ от 06.07.2008 №510 "О Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации"; → действует в составе Председателя Правительства РФ Мишустина М.В. (председатель Комиссии), шести его заместителей, руководителя аппарата коллегии Военно-промышленной комиссии РФ, директора ФСБ РФ, заместителя Председателя ЦБ РФ, генерального директора "Росатома", министров природных ресурсов и экологии, промышленности и торговли, здравоохранения, сельского хозяйства, экономического развития, транспорта, финансов, строительства и жилищно-коммунального хозяйства, юстиции, цифрового развития, связи и массовых коммуникаций, обороны, энергетики, министра по |

| | |
|---------------------------------|--|
| | развитию Дальнего Востока и Арктики, руководителя Роспотребнадзора, директора ФСТЭК, начальника Экспертного управления Президента РФ, директор Росфинмониторинга, руководителя ФАС ³ . |
| Подкомиссия Правкомиссии | Подкомиссия Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций |
| Распоряжение №357-рп | Распоряжение Президента РФ от 26.10.2022 №357-рп "Об утверждении перечня российских кредитных организаций, в отношении которых установлен запрет на сделки (операции) с акциями, долями (вкладами), составляющими их уставные капиталы" |
| Резидент | Резиденты – это ⁴ : <ul style="list-style-type: none"> → физические лица, являющиеся гражданами РФ (включая гражданина РФ, который имеет наряду с гражданством РФ иное гражданство); → постоянно проживающие в РФ иностранные граждане и лица без гражданства на основании вида на жительство; → юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РФ, за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Законом о международных компаниях; → находящиеся за пределами территории РФ филиалы, представительства и иные подразделения резидентов-юридических лиц (за исключением зарегистрированных в соответствии с Законом о международных компаниях); → дипломатические представительства, консульские учреждения РФ, постоянные представительства РФ при международных (межгосударственных, межправительственных) организациях, иные официальные представительства РФ и представительства федеральных органов исполнительной власти, находящиеся за пределами РФ; → РФ, субъекты РФ, муниципальные образования, которые выступают в отношениях, регулируемых Федеральным законом "О валютном регулировании и валютном контроле" и принятыми в соответствии с ним иными федеральными законами и другими нормативными правовыми актами. |
| РКО | Российская кредитная организация |
| Росфинмониторинг | Федеральная служба по финансовому мониторингу |
| РФ | Российская Федерация |
| СК РФ | "Семейный кодекс Российской Федерации" от 29.12.1995 №223-ФЗ |
| Совершение сделок | Осуществление (исполнение) сделок (операций) |

³ См. <http://government.ru/department/560/members/>

⁴ П. 1 Разъяснений Минфина по Указу №618.

| | |
|------------------|---|
| Указ №72 | Указ Президента РФ от 6 февраля 2023 г. №72 "Об особом порядке проведения расчетов между некоторыми юридическими лицами - резидентами при осуществлении внешнеэкономической деятельности" с учетом изменений, внесенных Указом Президента РФ от 31 июля 2023 г. №575 |
| Указ №79 | Указ Президента РФ от 28.02.2022 №79 "О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций" |
| Указ №81 | Указ Президента РФ от 01.03.2022 №81 "О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации" |
| Указ №95 | Указ Президента РФ от 05.03.2022 №95 "О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами" |
| Указ №100 | Указ Президента РФ от 08.03.2022 №100 "О применении в целях обеспечения безопасности Российской Федерации специальных экономических мер в сфере внешнеэкономической деятельности" |
| Указ №126 | Указ Президента РФ от 18.03.2022 №126 "О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования" |
| Указ №138 | Указ Президента РФ от 03.03.2023 №138 "О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением ценных бумаг" |
| Указ №254 | Указ Президента РФ от 04.05.2022 №254 "О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере корпоративных отношений перед некоторыми иностранными кредиторами" |
| Указ №302 | Указ Президента РФ от 25.04.2023 №302 "О временном управлении некоторым имуществом" |
| Указ №322 | Указ Президента РФ от 27.05.2022 №322 "О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми правообладателями" |
| Указ №394 | Указ Президента РФ от 22.06.2022 №394 "О временном порядке исполнения перед резидентами и иностранными кредиторами государственных долговых обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте" |
| Указ №430 | Указ Президента РФ от 05.07.2022 №430 "О репатриации резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации" |
| Указ №520 | Указ Президента РФ от 05.08.2022 №520 "О применении специальных экономических мер в финансовой и топливно-энергетической сферах в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций" |

| | |
|------------------|---|
| Указ №529 | Указ Президента РФ от 08.08.2022 №529 "О временном порядке исполнения обязательств по договорам банковского счета (вклада), выраженных в иностранной валюте, и обязательств по облигациям, выпущенным иностранными организациями" |
| Указ №589 | Указ Президента РФ от 08.08.2023 №589 "О специальном порядке проведения расчетов по внешнеторговым контрактам на поставку российской сельскохозяйственной продукции" |
| Указ №603 | Указ Президента РФ от 09.08.2023 №603 "О временном порядке исполнения государственных гарантий Российской Федерации, предоставленных в иностранной валюте" |
| Указ №618 | Указ Президента РФ от 08.09.2022 №618 "Об особом порядке осуществления (исполнения) отдельных видов сделок (операций) между некоторыми лицами" |
| Указ №737 | Указ Президента РФ от 15.10.2022 №737 "О некоторых вопросах осуществления (исполнения) отдельных видов сделок (операций)" |
| ФАС | Федеральная антимонопольная служба РФ |
| ФСБ | Федеральная служба безопасности РФ |
| ФСТЭК | Федеральная служба по техническому и экспортному контролю РФ |
| ЦБ РФ | Центральный банк РФ |

NB! В рамках данного обзора не рассмотрены Указы Президента, регулирующие следующие вопросы:

- порядок исполнения иностранными покупателями обязательств перед российскими поставщиками природного газа⁵;
- регулирование в области распоряжения ценными бумагами и долями организаций, основная деятельность которых связана с нефтяными продуктами и тепловой энергией⁶;
- регулирование в топливно-энергетической сфере⁷;
- исполнение финансовых обязательств в сфере транспорта⁸.

| № Указа и орган власти, имеющий право давать официальные разъяснения | Вид сделки | Вид ограничительных мер |
|--|--|--|
| 2022 год | | |
| <p>Указ №79 "О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями США и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций".</p> <p>ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа №79⁹.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1) осуществление валютных операций, связанных с предоставлением резидентами в пользу нерезидентов иностранной валюты по договорам займа; 2) зачисление резидентами иностранной валюты на свои счета (вклады), открытые в расположенных за пределами территории РФ банках и иных организациях финансового рынка; 3) осуществление переводов денежных средств без открытия банковского счета с использованием иностранных электронных средств платежа; 4) зачисление резидентами иностранной валюты на свои счета в банках за территорией РФ и осуществление резидентами переводов денежных средств без открытия банковского счета с использованием иностранных электронных средств платежа при перечислении резидентами средств, полученных в виде | <p>Полный запрет операций с 01.03.2022 продолжает действовать для операций №4.</p> <p>Для сделок №№1-3 новым Указом¹¹ вместо запрета предусмотрено получение разрешений Правкомиссии – специально созданного экстраординарного органа. Также создана Подкомиссия Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций¹². При</p> |

⁵ Указ Президента РФ от 31.03.2022 №172 "О специальном порядке исполнения иностранными покупателями обязательств перед российскими поставщиками природного газа".

⁶ Указ Президента РФ от 05.08.2022 №520 "О применении специальных экономических мер в финансовой и топливно-энергетической сферах в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций".

⁷ Указ Президента РФ от 30.06.2022 №416 "О применении специальных экономических мер в топливно-энергетической сфере в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций".

⁸ Указ Президента РФ от 01.04.2022 №179 "О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере транспорта перед некоторыми иностранными кредиторами".

⁹ Официальное разъяснение Банка России от 18.03.2022 №2-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 04.04.2022 №3-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 16.04.2022 №4-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 27.06.2022 №7-ОР.

¹¹ Порядок, установленный Указом №79 изменен в этой части подпунктом б п. 1 Указа №81.

¹² Подробнее о деятельности и полномочиях Подкомиссии на сайте Минфина: <https://minfin.gov.ru/ru/permission/79-81?ysclid=inebcef8st250527253>.

| | | |
|---|--|--|
| | <p>дивидендов от российских АО либо при распределении прибыли российских ООО, товариществ и кооперативов¹⁰.</p> | <p>необходимости разрешения могут содержать условия, на которых сделка будет совершена.</p> |
| Исключения: | <p>→ до 30.09.2023 включительно резиденты могут предоставлять в пользу нерезидентов, являющихся дружественными, и иностранных лиц, которые находятся под контролем указанных иностранных дружественных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности, иностранную валюту по договорам займа¹³.</p> | |
| Разъяснения ЦБ РФ: | <p>→ Указ №79 не распространяется на случаи зачисления резидентами денежных средств в <i>рублях</i> на свои банковские счета (вклады) в <i>рублях</i>, открытые в иностранных банках, в том числе на случаи последующей конвертации рублей, поступивших на указанные счета, в иностранную валюту и ее зачисления на банковские счета (вклады) резидентов в иностранной валюте, открытые в иностранных банках, либо последующего перевода по поручению резидентов полученной в результате такой конвертации иностранной валюты на банковские счета (вклады) иных лиц в иностранной валюте, открытые в иностранных банках¹⁴.</p> <p>→ положения Указа №79 и Указа №81 не ограничивают резидентов в заключении соглашений об изменении условий (реструктуризации) займов, предоставленных до 1 марта 2022 года¹⁵;</p> <p>→ положения Указа №79 и Указа №81 не распространяются на пополнение РКО своих корреспондентских счетов, открытых ими в иностранных банках, а также на расчеты по результатам клиринга операций, совершенных с использованием национальных платежных инструментов, осуществляемые РКО с использованием корреспондентских счетов, открытых ими в иностранных банках, а также открытых иностранными банками в российских кредитных организациях¹⁶.</p> | |
| Решение подкомиссии Правкомиссии относительно зачисления валюты по | <p>Осуществление резидентами-участникам внешнеэкономической деятельности зачисления иностранной валюты, полученной от нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам), предусматривающим передачу нерезидентам товаров, оказание услуг, выполнение работ, передачу РИД, на свои счета (вклады), открытые в расположенных за пределами РФ банках.</p> | <p>Разрешено с условием об обязательной продаже валюты в порядке, установленном Указом №79.</p> |

¹⁰ Подп. 6 п. 1 Указа №430.

¹³ "Выписка из решения подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 21.06.2023 года №171/1" (доведена Минфином России 23.06.2023 №05-06-10/ВН-29781).

¹⁴ П. 1.1 Официального разъяснения Банка России от 16.04.2022 №4-ОР.

¹⁵ П. 1.3. Официального разъяснения Банка России от 18.03.2022 №2-ОР.

¹⁶ П. 1.4. Официального разъяснения Банка России от 18.03.2022 №2-ОР.

| | | |
|---|--|-------------------------|
| <p>внешнеторговым контрактам¹⁷</p> | | |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно предоставления резидентом-физическим лицом иностранной валюты по договорам займа в пользу нерезидентов¹⁸</p> | <p>1) Осуществление резидентами-физическими лицами валютных операций, связанных с предоставлением иностранной валюты по договорам займа в пользу нерезидентов, <i>если</i> они отвечают <i>одновременно</i> следующим требованиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> → нерезиденты находятся под контролем физических лиц в соответствии с п. 3 ст. 25.13 НК РФ; → информация о контроле над указанными нерезидентами раскрыта физическими лицами налоговым органам РФ; → средства по договорам займа предоставляются для целей содержания (включая ремонт, охрану и иные расходы) имущества, находящегося на территории иностранных государств и принадлежащего на праве собственности нерезидентам-заемщикам по договорам займа. <p>2) Зачисление иностранной валюты на свои счета (вклады), открытые в расположенных за пределами РФ банках, для целей содержания (включая ремонт, охрану и иные расходы) имущества, находящегося на территории иностранных государств и принадлежащего резидентам - физическим лицам на праве собственности.</p> <p>3) Зачисление иностранной валюты на свои счета (вклады), открытые в расположенных за пределами РФ банках, для целей оплаты своих расходов на образование и оказание медицинских услуг, а также указанных расходов физических лиц, являющихся супругами или близкими родственниками в соответствии с СК РФ.</p> | <p>Разрешено</p> |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии зачисления физическими резидентами-лицами</p> | <p>Осуществление резидентами-физическими лицами зачисления на свои счета (вклады), открытые в расположенных на территории государств - членов ЕАЭС или на территории иностранных государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, банках, иностранной валюты от нерезидентов, в качестве возврата сумм по договорам займа, заключенным между такими резидентами и нерезидентами до 14.04.2018,</p> | <p>Разрешено</p> |

¹⁷ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 21 июня 2022 года №64/4" (доведена Минфином России 29.06.2022 №05-06-10/ВН-32847).

¹⁸ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 23 мая 2022 года №52/2" (доведена Минфином России 01.07.2022 №05-06-10/ВН-33507).

| | | |
|---|---|---|
| <p>денежных средств – сумм возврата займа¹⁹</p> | <p>за исключением договоров, существенные условия которых после 14.04.2018 были изменены.</p> | |
| <p>Указ №81 "О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации".</p> <p>ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа №81²⁰.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1) сделки по предоставлению лицам недружественных иностранных государств кредитов и займов в рублях²¹; 2) сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество, осуществляемые с лицами недружественных государств; 3) сделки 1-2, заключенные с иностранными дружественными лицами, если предмет сделок являются ценные бумаги и недвижимое имущество, приобретенные после 22.02.2022 указанными дружественными лицами у лиц иностранных недружественных государств; 4) вывоз из РФ наличной иностранной валюты и (или) денежных инструментов в иностранной валюте в сумме, превышающей эквивалент 10 тыс. долларов США²² и рассчитанной по официальному курсу ЦБ РФ, установленному на дату вывоза. | <p>Для сделок №№1-3 – получение разрешения Правкомиссии.</p> <p>Сделки №2 в отношении ценных бумаг могут осуществляться на организованных торгах на основании разрешений ЦБ РФ по согласованию с Минфином, в котором могут содержаться условия осуществления таких сделок.</p> <p>Для сделок №4 был установлен полный запрет с 02.03.2022. Однако Указ №737 изменил данный порядок – запрет можно преодолеть получением разрешения ЦБ РФ²³.</p> |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности осуществления резидентами-физическими лицами безвозмездных сделок по приобретению недвижимости²⁴</p> | <p>Осуществление резидентами-физическими лицами <i>безвозмездных</i> сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое иностранными лицами, связанными с недружественными государствами, или лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц</p> | <p>Разрешено</p> |

¹⁹ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 23 июня 2022 года №65/1" (доведена Минфином России 01.07.2022 №05-06-10/ВН-33510).

²⁰ Официальное разъяснение Банка России от 18.03.2022 №2-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 20.05.2022 №6-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 05.09.2022 №9-ОР.

²¹ За исключением случаев, если на предоставление кредитов и займов установлен запрет в соответствии с нормативными правовыми актами РФ.

²² Сумму в рублях необходимо определить по официальному курсу ЦБ, установленному на дату вывоза.

²³ П. 6 Указа 737.

²⁴ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 26.09.2022 года №90/1" (доведена Минфином России 28.09.2022 №05-06-10/ВН-49653).

| | | |
|--|---|-------------------------|
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности банков предоставлять кредиты в рублях недружественным физическим лицам²⁵</p> | <p>Осуществление РКО сделок по предоставлению кредитов (займов) в рублях, обязательства заемщиков по которым обеспечены ипотекой, иностранным физическим лицам, связанным с недружественными государствами.</p> | <p>Разрешено</p> |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно осуществления РКО и НКО сделок с ценными бумагами и недвижимым имуществом²⁶</p> | <p>Осуществление российскими кредитными и некредитными финансовыми организациями, являющимися резидентами и находящимися под контролем иностранных лиц, связанных с недружественными государствами, осуществлять от своего имени и за свой счет, а также от своего имени и за счет клиентов, не являющихся недружественными, сделок с резидентами, влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество.</p> | <p>Разрешено</p> |
| <p>Исключения:</p> | <p>Если сделки не сопровождаются переводом денежных средств (переходом прав на денежные средства), отсутствует необходимость получения разрешения Правкомиссии для следующих операций²⁷:</p> <ul style="list-style-type: none"> → операций, совершаемых при конвертации депозитарных расписок на акции российского эмитента в акции российского эмитента, при условии, что в результате данной конвертации акции российского эмитента будут зачислены на счет депо, открытый владельцу указанных депозитарных расписок; → операций, совершаемых в связи с передачей ценных бумаг лицом недружественных иностранных государств, которое владело указанными ценными бумагами и осуществляло все связанные с этим действия в интересах лица, которому они передаются (например, возврат ценных бумаг из траста или от брокера, являвшегося титульным собственником); → операций по переводу ценных бумаг без перехода прав на указанные ценные бумаги; → операций, совершаемых помимо воли лица, осуществляющего права по ценным бумагам (исполнение судебных решений, проведение лицом, обязанным по ценным бумагам, их конвертации и так далее); → операций по списанию ценных бумаг со счета депо номинального держателя и их зачислению на другой счет депо номинального держателя. | |

²⁵ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 22 марта 2023 года №149/1" (доведена Минфином России 31.03.2023 №05-03-13/ВН-14924).

²⁶ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 11 апреля 2022 года №30" (доведена Минфином России 19.04.2022 №05-06-10/ВН-20024).

²⁷ П. 1.5. Официального разъяснения Банка России от 18.03.2022 №2-ОР.

| | |
|---|--|
| | <p>Ограничения, содержащиеся в Указе №81, не распространяются на сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество, осуществляемые (исполняемые) резидентами с недружественными лицами, если²⁸:</p> <ul style="list-style-type: none"> → ценные бумаги хранятся у иностранного депозитария, иностранного банка, иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории РФ, предполагающих (осуществляющих) учет прав на ценные бумаги, их хранение за пределами территории РФ; → объекты недвижимости (включая строящиеся объекты недвижимости) находятся за пределами территории РФ; → расчеты по сделкам с такими ценными бумагами или объектами недвижимости осуществляются по счетам (вкладам), открытым резидентам в иностранных банках, иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории РФ, информация о которых раскрыта резидентами налоговым органам РФ в соответствии с требованиями законодательства РФ. <p>РКО и некредитные финансовые организации могут осуществлять сделки, предусмотренные пп. "а" п. 1 Указа №81, влекущие за собой возникновение права собственности на отчуждаемые недружественным лицам иностранные ценные бумаги, права на которые у таких организаций, а также их клиентов-резидентов возникли до 22.02.2022 либо после 22.02.2022, но помимо воли таких организаций, а также их клиентов-резидентов (исполнение судебных решений, проведение лицом, обязанным по иностранным ценным бумагам, их конвертации и т.д.), при условии зачисления денежных средств по указанным сделкам в полном объеме на банковский счет, открытый в РКО²⁹.</p> |
| <p>Указ №95 "О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами".</p> <p>ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа №95³⁰.</p> | <p>Установлен временный порядок исполнения РФ, субъектами РФ, муниципальными образованиями, резидентами (должники) обязательств по кредитам и займам, финансовым инструментам перед иностранными недружественными кредиторами:</p> <ul style="list-style-type: none"> → должник вправе направить в российскую кредитную организацию³¹ заявление об открытии счета типа "С" на имя иностранного недружественного кредитора или номинального держателя, в отношении которых осуществляется исполнение обязательств, для проведения расчетов по данным обязательствам; <p>Открытие счета "С" для исполнения обязательств перед иностранными кредиторами.</p> <p>ЦБ РФ³³ и Минфин³⁴ вправе определять <i>иной</i> порядок исполнения должниками обязательств, названных в Указе.</p> |

²⁸ П. 1.11. Официального разъяснения Банка России от 18.03.2022 №2-ОР.

²⁹ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 7 сентября 2022 года №85" (доведена Минфином России 13.09.2022 №05-06-10/ВН-46770).

³⁰ Официальное разъяснение Банка России от 18.03.2022 №2-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 04.04.2022 №3-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 29.04.2022 №5-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 20.05.2022 №6-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 08.11.2022 №10-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 23.11.2022 №11-ОР.

³¹ В целях исполнения обязательств, связанных с эмиссией ценных бумаг, заявление об открытии счета подается в *небанковскую* кредитную организацию – центральный депозитарий.

³³ В отношении исполнения обязательств кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями.

³⁴ В отношении исполнения обязательств другими должниками.

| | | |
|---|---|---|
| | <p>→ распространяется на исполнение обязательств в размере, превышающем 10 млн. рублей в календарный месяц, или в размере, превышающем эквивалент этой суммы в иностранной валюте по официальному курсу ЦБ РФ;</p> <p>→ к счетам типа "С" со дня вступления в силу Указа (05.03.2022) относятся счета депо, открытые до этой даты на имя нерезидента, являющегося иностранным кредитором, либо на имя иностранного номинального держателя;</p> <p>→ счет "С" ведется в рублях³².</p> <p>Счет типа "С" также применяется при исполнении должниками обязательств перед резидентами и иными иностранными кредиторами, если право требования по таким обязательствам было уступлено им иностранными недружественными кредиторами после 01.03.2022.</p> | |
| Разъяснения ЦБ РФ: | Исполнение обязательств, подпадающих под регулирование Указа №95, в порядке, им установленном, не может рассматриваться в качестве ненадлежащего и по этому основанию признаваться событием дефолта. Признание иностранными кредиторами факта исполнения российскими должниками своих обязательств в соответствии с Указом №95 событием дефолта не может рассматриваться российскими кредиторами в качестве основания для применения условия о кросс-дефолте по иным обязательствам данного российского должника ³⁵ . | |
| Решение подкомиссии Правкомиссии относительно сделок по недвижимости с недружественными лицами ³⁶ | Осуществление резидентами сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое юридическими лицами, являющимися лицами недружественных государств или лицами, находящимися под контролем указанных иностранных лиц и местом регистрации которых не является РФ. | Разрешено с условием с использованием счета типа "С", режим которого установлен Указом №95. |
| Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности покупки недвижимости нерезидента ³⁷ | Осуществление резидентами сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое иностранным физическим лицом, связанным с недружественными государствами. | Разрешено при условии зачисления денежных средств по таким сделкам на счет типа "С" в порядке, определенном Указом №95 |

³² Регулирование режима счета определяется на основании Решения Совета директоров Банка России от 24.06.2022 "Об установлении режима счетов типа "С" для проведения расчетов и осуществления (исполнения) сделок (операций), на которые распространяется порядок исполнения обязательств, предусмотренный Указом Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года №95 "О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами".

³⁵ П. 1.9. Официального разъяснения Банка России от 04.04.2022 №3-ОР.

³⁶ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 21 июня 2022 года №64/1" (доведена Минфином России 22.06.2022 №05-06-10/ВН-31554).

³⁷ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 17 марта 2022 года №12" (доведена Минфином России 21.03.2022 №05-06-10/ВН-12886).

Указ №100 "О применении в целях обеспечения безопасности РФ специальных экономических мер в сфере внешнеэкономической деятельности".

Не применяется в отношении продукции, вывозимой за пределы РФ и ввозимой в РФ гражданами РФ, иностранными гражданами и лицами без гражданства для личного пользования³⁸.

1) вывоз за территорию РФ / ввоз на территорию РФ продукции, указанной в Перечне №1³⁹ и Перечне №2⁴⁰:

- некоторые инструменты и материалы для проведения хирургических операций, аппаратура, основанная на использовании рентгеновского, ионизирующего излучения, ортопедическое оборудование;
- фотопластинки и фотопленки;
- среды для выращивания или поддержания жизнедеятельности микроорганизмов (включая вирусы и подобные) или клеток растений, человека или животных, реагенты;
- резервуары, цистерны, баки и аналогичные емкости из черных металлов, инструменты с механическим приводом или без него;
- ядерные реакторы, паровые котлы, турбины, двигатели;
- оборудование промышленное или лабораторное с электрическим или неэлектрическим нагревом, машины и устройства для перемещения, погрузки или разгрузки, с/х, садовые или лесохозяйственные машины;
- оборудование для производства и обработки бумаги, машины для производства и обработки ткани;
- станки для обработки любых материалов путем удаления материала с помощью лазерного или другого светового или фотонного луча, станки для обработки металла, камня, бетона, дерева, пластмассы, их комплектующие;
- оборудование для обработки и добычи полезных ископаемых;
- оборудование для подготовки или приготовления табака;

В отношении операций №1 **полный запрет до 31.12.2025.**

В отношении операций №2 **получение разрешений:**

Перечень №1 – Министерством сельского хозяйства РФ;
Перечень №2 – Министерством транспорта РФ;
Перечень №3 – Министерством промышленности и торговли РФ;
Перечень №4 – Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ;
Перечень №5 – Министерством природных ресурсов и экологии РФ.

Правительство РФ вправе определять особенности применения указанных мер в отношении некоторых видов продукции, а также в отношении отдельных юридических или физических лиц⁴².

³⁸ П. 2 Указа №100.

³⁹ Приложение №1 к постановлению Правительства РФ от 09.03.2022 г. №311 "О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 8 марта 2022 г. №100".

⁴⁰ Приложение №2 к постановлению Правительства РФ от 09.03.2022 г. №311 "О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 8 марта 2022 г. №100".

⁴² П. 3 Указа №100.

| | | |
|--|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> → аппаратура для радиовещания или телевидения, радиолокационная, радионавигационная и радиоаппаратура дистанционного управления, мониторы и проекторы; → полупроводниковые приборы; → транспортные средства промышленного назначения, вертолеты, самолеты, беспилотные летательные аппараты, суда и плавучие средства; → лазеры; → геодезические или топографические инструменты и приборы. <p>2) вывоз за территорию РФ / ввоз на территорию РФ продукции, указанной в Перечнях №№1-5⁴¹, а именно некоторых видов вышеперечисленной продукции.</p> | |
| <p>Указ №126 "О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования".</p> <p>ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа № 126⁴³.</p> | <p>1) предварительная оплата или авансовый платеж резидентами в пользу иностранных юридических лиц и физических лиц, не являющихся резидентами, по контрактам, перечень которых определяется Советом директоров ЦБ РФ;</p> <p>2) перевод денежных средств с открытых в российских кредитных организациях счетов иностранных юридических лиц - нерезидентов, местом регистрации которых являются иностранные недружественные государства, на счета иностранных юридических лиц - нерезидентов, являющихся лицами дружественных государств; с открытых в российских кредитных организациях счетов иностранных юридических лиц - нерезидентов, являющихся лицами дружественных государств, на счета, открытые в иностранных недружественных государствах;</p> <p>3) перевод (без открытия счетов) денежных средств, в том числе электронных денежных средств: иностранными лицами недружественных государств в пользу иностранных юридических лиц - нерезидентов, являющихся лицами дружественных государств; иностранными юридическими лицами -</p> | <p>Для операций №№1-4 установление ЦБ РФ пределов суммы операции.</p> <p>Разрешения ЦБ РФ могут быть выданы как индивидуальному лицу, так и неопределенному кругу лиц.</p> <p>Для операций №№ 5-6 запрет до 31.12.2023, который можно преодолеть получением разрешения ЦБ РФ.</p> <p>Однако, с 01.06.2022 для операций №№5-6 разрешение ЦБ РФ не требуется при</p> |

⁴¹ Приложения №№1-5 к постановлению Правительства РФ от 09.03.2022 №312 "О введении на временной основе разрешительного порядка вывоза отдельных видов товаров за пределы территории Российской Федерации".

⁴³ Официальное разъяснение Банка России от 20.05.2022 №6-ОР.

| | | |
|---|---|--|
| | <p>нерезидентами, являющимися иностранными лицами дружественных государств, в банки и иные организации финансового рынка, расположенные в иностранных недружественных государствах;</p> <p>4) приобретение иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РФ юридическими лицами – нерезидентами;</p> <p>5) оплата резидентом доли, вклада, пая в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) юридического лица – нерезидента;</p> <p>6) взнос резидентом нерезиденту в рамках выполнения договора простого товарищества с инвестированием в форме капитальных вложений (договора о совместной деятельности).</p> | <p>наличии любого из двух условий⁴⁴:</p> <p>1) операция осуществляется в рублях либо в иностранной валюте государств, не относящихся к недружественным, независимо от места нахождения получателя таких денежных средств;</p> <p>2) операция осуществляется в иностранной валюте недружественных государств, независимо от места нахождения получателя на сумму, не превышающую эквивалент 15 млн рублей по официальному курсу ЦБ РФ на дату платежа.</p> |
| <p>Разъяснения ЦБ РФ</p> | <p>Разрешения на осуществление определенных действий (операций) могут быть выданы ЦБ РФ как индивидуально определенному лицу, так и неопределенному кругу лиц.</p> <p>В случае выдачи разрешения неопределенному кругу лиц информация о таком разрешении публикуется на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"⁴⁵.</p> | |
| <p>Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций №44/1⁴⁶</p> | <p>Несмотря на положения Указа №126 российским авиакомпаниям разрешено осуществление предварительных оплат и (или) авансовых платежей в пользу иностранных юридических лиц и физических лиц, не являющихся резидентами, в иностранной валюте по контрактам на организацию и обеспечение международных воздушных перевозок пассажиров, воздушных перевозок грузов, контрактов на оказание нерезидентом услуг чартерной воздушной перевозки пассажиров, размер которых превышает размер, определенный Советом директоров ЦБ РФ в соответствии с Указом №126.</p> | |

⁴⁴ Решение Рабочей группы Банка России от 23.06.2022 №ПРГ-12-4/1383 "По рассмотрению вопросов выдачи разрешений на осуществление (исполнение) резидентами, нерезидентами операций (сделок), в отношении которых в связи с недружественными действиями иностранных государств установлены запреты (ограничения) на их совершение".

⁴⁵ П. 1.4 Официального разъяснения Банка России от 20.05.2022 №6-ОР.

⁴⁶ Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 6 мая 2022 года №44/1 (доведена Минфином России 20.05.2022 №05-06-10/ВН-25831).

| | |
|--|---|
| <p>Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций №157/3⁴⁷</p> | <p>При рассмотрении вопроса о выдаче разрешений на осуществление сделок по передаче российских ценных бумаг Правкомиссия будет исходить из целесообразности установления следующего условия сделок:</p> <p>→ обязательство по осуществлению добровольного направления в федеральный бюджет денежных средств в размере 20% от номинальной стоимости российских ценных бумаг или от суммы осуществляемой сделки с российскими ценными бумагами.</p> |
| <p>Выписка из протокола заседания подкомиссии Правкомиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций №63⁴⁸</p> | <p>Разрешено:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) осуществление сделок, осуществляемых с резидентами - юридическими лицами, которые находятся под контролем иностранных лиц из недружественных государств и признанными банкротами в установленном законодательством РФ порядке, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, реализуемое на торгах, принадлежащее таким банкротам; 2) осуществление безвозмездных сделок, влекущих за собой возникновение права муниципальной собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое иностранными лицами, из недружественных государств и лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц; 3) осуществление сделок, влекущих за собой возникновение права муниципальной собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое иностранными лицами из недружественных государств или лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, в том числе по изъятию для государственных или муниципальных нужд земельных участков и иных объектов недвижимости, находящихся в собственности указанных лиц, при условии зачисления денежных средств по указанным сделкам на открытые указанным иностранным лицам счета типа "С". |
| <p>Выписка из протокола заседания подкомиссии Правкомиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций №61⁴⁹</p> | <p>Разрешить начиная с 10.06.2022 резидентам - участникам внешнеэкономической деятельности осуществлять обязательную продажу иностранной валюты в размере 0% суммы иностранной валюты, зачисленной на их счета в уполномоченных банках на основании внешнеторговых контрактов, заключенных с нерезидентами.</p> |
| <p>Выписка из протокола заседания подкомиссии Правкомиссии по контролю за</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1) Рекомендация заемщикам-резидентам исполнять обязательства по договору синдицированного кредита напрямую участникам синдиката кредиторов, являющихся российскими кредитными организациями, минуя кредитных управляющих - лиц иностранных недружественных государств; |

⁴⁷ Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 24 апреля 2023 года №157/3 (доведена Минфином России 29.04.2023 №05-06-10/ВН-20705).

⁴⁸ Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 15 июня 2022 года №63 (доведена Минфином России 24.06.2022 №05-06-10/ВН-32262).

⁴⁹ Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 9 июня 2022 года №61 (доведена Минфином России 10.06.2022 №05-06-05/ВН-29704).

| | | |
|---|---|---|
| <p>осуществлением иностранных инвестиций №49⁵⁰</p> | <p>2) Прекращение выдачи разрешений заемщикам-резидентам на исполнение обязательств в иностранной валюте по договорам синдицированного кредита, кредитным агентом по которым является иностранный банк, без соблюдения вышеуказанных рекомендаций.</p> | |
| <p>Выписка из протокола заседания подкомиссии Правкомиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций №43⁵¹</p> | <p>Разрешить резидентам - юридическим лицам, являющимися застройщиками в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации, которые находятся под контролем иностранных лиц, связанных с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических и физических лиц недружественные действия, осуществление сделок с резидентами, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество.</p> | |
| <p>Указ №254 "О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере корпоративных отношений перед некоторыми иностранными кредиторами".</p> <p>ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам Указа №254⁵².</p> | <p>В случае принятия юридическим лицом⁵³ решения о распределении прибыли, ее выплата участникам-иностранцам недружественным стран, осуществляется:</p> <p>→ в соответствии с пунктами 2 - 9 Указа №95, т.е. с открытием счета типа "С" (см. подробнее строку "Указ №95");</p> <p>→ без открытия счета типа "С" при условии получения разрешения ЦБ РФ (для финансовых организаций) и Минфина РФ (для остальных организаций).</p> | <p>Открытие счета "С" или получение разрешения ЦБ РФ или Минфина РФ.</p> |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно выплаты прибыли иностранным лицам⁵⁴</p> | <p>Осуществление выплаты прибыли (дивидендов) иностранным лицам, связанным с недружественными государствами, или лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации</p> | <p>Может быть разрешено при условии осуществления после 01.04.2023 инвестиций в российскую экономику:</p> <p>→ расширение объема производства в РФ;</p> <p>→ развитие новых технологий;</p> <p>в размере, не превышающем объем таких инвестиций.</p> |

⁵⁰ Выписка из протокола заседания подкомиссии Правкомиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 18 мая 2022 года №49 (доведена Минфином России 30.05.2022 №05-06-10/ВН-27466).

⁵¹ Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 5 мая 2022 года №43 (доведена Минфином России 26.05.2022 №05-06-10/ВН-26829).

⁵² Официальное разъяснение Банка России от 02.06.2023 №3-ОР.

⁵³ Под юридическими лицами понимаются ООО, хозяйственные товарищества, производственные кооперативы, являющиеся резидентами РФ.

⁵⁴ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 9 августа 2023 года №182/5" (доведена Минфином России 16.08.2023 №05-06-10/ВН-38854).

Указ №322 "О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми правообладателями".

ЦБ РФ вправе давать официальные разъяснения по вопросам применения режима специального счета типа "О" и осуществления расчетов по нему⁵⁵.

Минэкономразвития вправе давать официальные разъяснения по иным вопросам Указа №322.

Положения Указа **не применяются** к:

1) платежам, не превышающим 100 тыс. рублей или суммы в валюте, эквивалентной 100 тыс. рублей, осуществляемым физическим лицом - резидентом в связи с использованием им РИД для удовлетворения *не связанных с предпринимательской деятельностью нужд*⁵⁶;

2) правообладателям, являющимися лицами из недружественных государств, но при этом надлежащим образом, исполняющими свои обязанности по договорам, заключенным с должниками⁵⁷.

Установлен временный порядок исполнения РФ, субъектами РФ, муниципальными образованиями, резидентами (далее – "должники") денежных обязательств, связанных с использованием результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации (далее – РИД), исключительные права на которые принадлежат иностранным правообладателям из недружественных стран⁵⁸.

Должник должен:

- открыть счет типа "О" (рублевый) на имя правообладателя⁵⁹;
- уплачивать вознаграждение и платежи правообладателям по лицензионным договорам, сублицензионным договорам, договорам о передаче полномочий по управлению правами и иным договорам, связанным с использованием РИД, путем перечисления средств на счет типа "О";
- уплачивать платежи, которые в нарушение срока исполнения должником обязательств не были перечислены ему на день официального опубликования Указа №322 (27.05.2022);
- правообладатель должен дать согласие в письменной форме на внесение платежа на счет "О"; в случае отсутствия письменного согласия должник может не платить до момента получения такого согласия и при этом не будет считаться нарушившим свои обязательства; если правообладатель опубликовал данные об открытом на его имя счете "О", должнику для перечисления средств письменное согласие не требуется;
- при выполнении требований Указа №322 должник имеет право продолжать использовать РИД.

Особенности счета типа "О":

- банк вправе открыть счет типа "О" без личного присутствия правообладателя или его представителя;
- если у банка есть сведения о почтовом адресе, адресе электронной почты или номере телефона правообладателя, банк уведомит его об открытии счета типа "О";

Открытие счета типа "О".

Списание средств со счета "О" **запрещено**.

Для списания средств со счета "О" и перевода их на иной счет правообладатель и (или) должник должны получить **разрешение Правкомиссии**. При необходимости в этом разрешении могут содержаться условия осуществления такого перевода.

⁵⁵ Об отдельных вопросах, связанных с применением Указа Президента РФ от 27.05.2022 №322 (Письмо Банка России от 12.09.2022 №010-31-2/8580) – неофициальное разъяснение.

⁵⁶ Пп. б п. 17 Указа №322.

⁵⁷ Пп. в п. 17 Указа №322.

⁵⁸ Подробнее о правообладателях см. пп. а-е п. 1 Указа №322.

⁵⁹ На одного правообладателя может быть открыт только один счет типа "О" (п. 5 Указа №322). Если счет на правообладателя уже открыт, банк дает должнику реквизиты счета для осуществления платежей.

| | | |
|---|--|---|
| | → режим счета установлен ЦБ РФ ⁶⁰ . | |
| Распоряжение №357-рп | Распоряжение Президента РФ от 26.10.2022 №357-рп "Об утверждении перечня российских кредитных организаций, в отношении которых установлен запрет на сделки (операции) с акциями, долями (вкладами), составляющими их уставные капиталы" | |
| <p>Указ №430 "О репатриации резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации".</p> <p>ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа №430⁶¹.</p> | <p>1) Зачисление резидентами иностранной валюты на свои счета (вклады), открытые в расположенных за пределами РФ банках и иных финансовых организациях, осуществление переводов денежных средств без открытия банковского счета с использованием иностранных электронных средств платежа;</p> <p>2) Установлено, что обязательства перед владельцами иностранных облигаций, выпущенных иностранными организациями (далее – "еврооблигации"), и держателями еврооблигаций, признаются исполненными надлежащим образом, если:</p> <p>→ российскими юридическими лицами, имеющими обязательства, связанные с еврооблигациями (далее – должники), в пользу держателей еврооблигаций размещены облигации, оплата которых при их размещении осуществляется еврооблигациями⁶²;</p> <p>→ российскими юридическими лицами приобретены еврооблигации за счет денежных средств, с целевым использованием привлеченных денежных средств для приобретения еврооблигаций.</p> <p>3) Должники обязаны обеспечить исполнение обязательств перед держателями еврооблигаций, права которых учитываются <i>российскими</i> депозитариями, путем:</p> | <p>Для операции №1 – <i>возможно</i> введение ограничений Правкомиссией.</p> <p>При реализации требований Указа №430 не применяется ограничение по сумме переводов денежных средств в иностранной валюте физическим лицом – резидентом, установленное п. 12 ч. 1 ст. 9 Закона о валютном регулировании и валютном контроле⁶⁴.</p> |

⁶⁰ Решение Совета директоров Банка России от 10.06.2022 "Об установлении режима специального рублевого счета типа "О".

⁶¹ Официальное разъяснение Банка России от 08.07.2022 №8-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 05.09.2022 №9-ОР; Официальное разъяснение Банка России от 23.11.2022 №11-ОР.

⁶² Условия получения дохода по облигациям должны быть аналогичными соответствующим условиям еврооблигаций.

⁶⁴ Пп. а п. 4 Указа №529.

| | | |
|--|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> → размещения до 01.01.2024 г. облигаций, оплата которых осуществляется еврооблигациями или денежными средствами с целевым использованием привлеченных денежных средств для приобретения еврооблигаций; → передачи денежных средств в порядке, определенном Советом директоров ЦБ РФ⁶³. <p>4) Должники обеспечивают на основании разрешений, выдаваемых Правокомиссией исполнение обязательств перед держателями еврооблигаций, права которых учитываются российскими депозитариями, путем передачи денежных средств в порядке, определенном такими разрешениями.</p> <p>5) В целях исполнения обязательств, связанных с еврооблигациями и синдицированными кредитами (займами), разрешения, предусмотренные п. 11 Указа №95 (разрешения ЦБ и Минфина на исполнение обязательств без соблюдения порядка, установленного Указом №95), выдаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> → при соблюдении российскими юридическими лицами требований п.п. 4-5 Указа №430, или → на основании решения Правительства РФ. | |
| <p>Разъяснение ЦБ РФ относительно исполнения по договору синдицированного кредита</p> | <p>Российское юридическое лицо, заключившее с иностранным лицом - участником синдиката кредиторов по синдицированному кредиту (далее – "кредитор-нерезидент") договор, предусматривающий передачу российскому юридическому лицу кредитором-нерезидентом денежных средств после получения исполнения по договору синдицированного кредита (займа), которое может считаться внешним участником по смыслу ст. 10.1 Федерального закона от 31.12.2017 №486-ФЗ "О синдицированном кредите (займе) и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - внешний участник), признается в целях применения п. 5 Указа №430 резидентом-кредитором при условии, что такой договор был заключен до 28.02.2022 (включительно).</p> <p>Российские юридические лица - должники по договорам синдицированного кредита (займа) исполняют обязательства перед кредитором-нерезидентом, заключившим с внешним участником договор, предусматривающий передачу внешнему участнику кредитором-нерезидентом денежных средств после получения исполнения по договору синдицированного кредита (займа), путем перечисления денежных средств внешнему участнику в валюте платежа, установленной соответствующим договором синдицированного кредита (займа), либо по требованию внешнего участника в рублях или в иной валюте, предусмотренной соглашением между внешним участником и российским юридическим лицом, минуя платежных агентов, уполномоченных на получение денежных средств от российских юридических лиц - должников, а также кредиторов-нерезидентов, при условии представления внешним</p> | |

⁶³ Решение Совета директоров Банка России от 08.07.2022 "О порядке передачи российскими юридическими лицами, имеющими обязательства, связанные с еврооблигациями, денежных средств держателям еврооблигаций".

| | |
|--|--|
| | <p>участником договора, предусматривающего передачу внешнему участнику кредитором-нерезидентом денежных средств после получения исполнения по договору синдицированного кредита (займа), и информации или документов, подтверждающих сумму фактической задолженности кредитора-нерезидента перед внешним участником по такому договору⁶⁵.</p> <p>П. 5 Указа №430 не ограничивает права резидентов-кредиторов на получение исполнения по договорам теми способами, которые определены договорами. Если резиденты-кредиторы уведомят должника в период после вступления в силу Указа №430 о своей согласии на исполнение должником перед ними своих обязательств способом, предусмотренным договором, включая перечисление суммы исполнения через иностранного платежного агента, то должник вправе исполнить обязательства указанным способом⁶⁶.</p> |
| <p>Разъяснение ЦБ относительно запрета на зачисление резидентами иностранной валюты, полученной в виде дивидендов от российских компаний, на счета, открытые за пределами территории РФ</p> | <p>Данный запрет распространяется как на зачисление иностранной валюты, полученной в виде дивидендов по акциям российских акционерных обществ, на зарубежные счета резидентов в результате последующего перевода таких денежных средств, ранее зачисленных на счет в российской кредитной организации, так и на зачисление такой иностранной валюты непосредственно на зарубежные счета резидентов, минуя счет в российской кредитной организации⁶⁷.</p> |
| <p>Разъяснения ЦБ относительно обязательств российского юридического лица, связанных с еврооблигациями</p> | <p>Для целей исполнения положений Указа №430 обязательства российского юридического лица, связанные с еврооблигациями, не ограничиваются его обязательством по возврату денежных средств непосредственно по договору займа, заключенному с иностранной организацией, выпустившей еврооблигации. Обязательства, связанные с еврооблигациями, должны определяться в зависимости от характера отношений российского юридического лица и иностранной организации, выпустившей еврооблигации.</p> <p>Такие обязательства российского юридического лица по еврооблигациям могут быть обусловлены, в частности:</p> <ul style="list-style-type: none"> → указанием российского юридического лица в эмиссионных документах иностранной организации, выпустившей еврооблигации (например, российское юридическое лицо выступает гарантом (поручителем) исполнения обязательств по еврооблигациям, является лицом, на финансирование деятельности которого направляются средства (часть средств), полученные от размещения еврооблигаций); → вхождением российского юридического лица в одну группу лиц вместе с иностранным эмитентом еврооблигаций; → осуществлением российским юридическим лицом (иностранным эмитентом еврооблигаций) прямо или косвенно контроля за иностранным эмитентом еврооблигаций (российским юридическим лицом)⁶⁸. |

⁶⁵ П. 1 Официального разъяснения Банка России от 08.07.2022 №8-ОР.

⁶⁶ П. 1.1 Официального разъяснения Банка России от 05.09.2022 №9-ОР.

⁶⁷ П. 1.3 Официального разъяснения Банка России от 05.09.2022 №9-ОР.

⁶⁸ П. 1.3 Официального разъяснения Банка России от 23.11.2022 №11-ОР.

| | | |
|--|--|---|
| <p>Указ №520 "О применении специальных экономических мер в финансовой и топливно-энергетической сферах в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций".</p> | <p>Совершение сделок, влекущих за собой прямо или косвенно установление, изменение, прекращение или обременение прав владения, пользования и распоряжения ценными бумагами российских юридических лиц, долями (вкладами), составляющими уставные (складочные) капиталы российских юридических лиц, долями участия, правами и обязанностями, принадлежащими участникам соглашений о разделе продукции, договоров о совместной деятельности или иных договоров, на основании которых реализуются инвестиционные проекты на территории РФ, при условии, что данные ценные бумаги, доли (вклады), права и обязанности принадлежат иностранным лицам, связанным с недружественными государствами, и лицам, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, в том числе:</p> <p>→ с акциями, долями (вкладами), составляющими уставные капиталы российских кредитных организаций, перечень которых утверждается Президентом РФ.</p> <p>Согласно Перечню⁶⁹ такими кредитными организациями являются, например, АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)", АО КБ "Ситибанк", АО "Райффайзенбанк", АО "ЮниКредит Банк" и т.д. (всего 45 кредитных организаций).</p> <p>→ с акциями, долями (вкладами), составляющими уставные капиталы хозяйственных обществ, являющихся производителями оборудования для организаций топливно-энергетического комплекса и оказывающих услуги по сервисному обслуживанию и ремонту такого оборудования, хозяйственных обществ, являющихся производителями и поставщиками тепловой и (или) электрической энергии, хозяйственных обществ, осуществляющих переработку нефти, нефтяного сырья и производство продуктов их переработки.</p> <p>Согласно Перечню⁷⁰ такими организациями являются, например, АО "ДХЛ Интернешнл", АО КБ "Ситибанк", АО "Шнейдер Электрик", ООО "Девятый Ветропарк ФРВ" и т.д. (всего более 170 организаций).</p> | <p>Запрет на указанные сделки до 31.12.2023 г.</p> <p>Сделки могут быть совершены на основании специального решения Президента РФ.</p> <p>Сделки (операции), совершенные в нарушение данного ограничения, являются ничтожными.</p> |
| <p>Указ №529 "О временном порядке исполнения обязательств по договорам банковского счета"</p> | <p>1) В случае введения в отношении российской кредитной организации санкций после 08.08.2022, в результате которых реализация принадлежащих ей прав требования по договорам банковского счета (вклада) в иностранной валюте,</p> | <p>Право российских кредитных организаций приостановить исполнение по договорам</p> |

⁶⁹ Распоряжение Президента РФ от 26.10.2022 №357-рп "Об утверждении перечня российских кредитных организаций, в отношении которых установлен запрет на сделки (операции) с акциями, долями (вкладами), составляющими их уставные капиталы".

⁷⁰ Распоряжение Президента РФ от 09.11.2022 №372-рп "Об утверждении перечня хозяйственных обществ, являющихся производителями оборудования для организаций топливно-энергетического комплекса и оказывающих услуги по сервисному обслуживанию и ремонту такого оборудования, хозяйственных обществ, являющихся производителями и поставщиками тепловой и (или) электрической энергии, хозяйственных обществ, осуществляющих переработку нефти, нефтяного сырья и производство продуктов их переработки".

(вклада), выраженных в иностранной валюте, и обязательств по облигациям, выпущенным иностранными организациями".

ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа №529⁷¹.

заключенным с иностранной кредитной организацией, является фактически невозможной, российская кредитная организация вправе:

- приостановить до отмены санкций исполнение своих обязательств по договорам банковского счета (вклада), заключенным с клиентами-юридическими лицами и ИП, в части, касающейся проведения операций с денежными средствами, поступившими на соответствующие счета после 08.08.2022, если указанные обязательства выражены в той же иностранной валюте, что и обязательства, по которым реализация прав требования вследствие санкций является фактически невозможной;
- по соглашению с клиентом передать ему права требования к иностранной кредитной организации.

Условия и особенности приостановления исполнения:

- в отношении РКО не применяются меры ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств (неустойки, проценты);
- размер обязательств РКО перед клиентами не должен превышать размер требований к иностранной кредитной организации;
- на денежные средства, поступившие на банковские счета (вклады) после 08.08.2022, не может быть обращено взыскание по исполнительным документам.

2) Урегулирован порядок исполнения обязательств по еврооблигациям:

- российское юридическое лицо, имеющее обязательства, связанные с еврооблигациями (далее – "российский должник") на основании разрешений, выдаваемых ЦБ РФ либо Правкомиссией, вправе направить в российскую кредитную организацию заявление об открытии на имя держателей еврооблигаций счета типа "Д";
- держатель еврооблигаций (резидент), не получивший выплат, вправе передать принадлежащие ему права требования к иностранному депозитарию в пользу своих иностранных кредиторов на основании разрешения, выдаваемого Минфином РФ, и при условии подтверждения

банковского счета (вклада) с клиентами или **передать клиенту права требования** к иностранной кредитной организации.

Открытие счета типа "Д" для исполнения обязательств, связанных с еврооблигациями.

Держатель еврооблигаций – резидент в определенных случаях вправе уступить или передать иным образом права требования к иностранному депозитарию в пользу иностранного лица, являющегося его кредитором.

⁷¹ Официальное разъяснение Банка России от 23.11.2022 №11-ОР.

| | | |
|--|--|---|
| | <p>наличия соответствующих требований и обязательств Национальным расчетным депозитарием.</p> <p>Особенности счета типа "Д":</p> <ul style="list-style-type: none"> → ведется в рублях и может быть открыт без личного присутствия держателя еврооблигаций; → конвертация денежных средств, зачисленных на счет типа "Д" в рублях, в иностранную валюту и их перевод на банковские счета держателей еврооблигаций - нерезидентов не требуют получения разрешения. <p>3) Установлено, что при осуществлении внешнеторговой деятельности и (или) при предоставлении и возврате займов российские юридические лица и ИП, по общему правилу, вправе осуществлять зачет требований к нерезидентам и обязательств перед ними или замену обязательств новыми обязательствами.</p> | |
| <p>Указ № 618 "Об особом порядке осуществления (исполнения) отдельных видов сделок (операций) между некоторыми лицами"⁷².</p> <p>Порядок, установленный Указом, не распространяется на сделки, совершаемые в соответствии с:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Указом № 416, 2) Указом № 520. <p>Минфин РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа №618⁷³.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1) Осуществление сделок, влекущих за собой прямо и (или) косвенно установление, изменение или прекращение прав владения, пользования, распоряжения долями в уставных капиталах ООО либо иных прав, позволяющих определять условия управления такими ООО и (или) условия осуществления ими предпринимательской деятельности, между: <ul style="list-style-type: none"> → резидентами и лицами недружественных государств, → лицами недружественных государств между собой, → лицами недружественных государств и лицами дружественных государств. 2) Иные правила, установленные Указом: <ul style="list-style-type: none"> → обязательства по договорам банковского счета (вклада) в иностранной валюте, заключенным между кредитной организацией – резидентом, в отношении которой введены санкции иностранным недружественным | <p>Для сделок №1 получение разрешения Правкомиссии, которое при необходимости может содержать условия совершения таких сделок.</p> |

⁷² Особый порядок по данному Указу не действует в отношении кредитных организаций и некредитных финансовых организаций (п. 6 Официальных разъяснений Минфина к Указу №618).

⁷³ Письмо Минфина России от 13.10.2022 №05-06-14РМ/99138 "Официальные разъяснения №1 по вопросам применения Указа Президента Российской Федерации от 8 сентября 2022 г. №618", Письмо Минфина России от 15.12.2022 №05-06-14РМ/123637 "Официальные разъяснения №2 по вопросам применения Указа Президента Российской Федерации от 8 сентября 2022 г. №618".

| | | |
|---|---|--|
| | <p>государством, и клиентами указанной организации, признаются исполненными надлежащим образом, если эти обязательства исполнены в рублях в сумме, эквивалентной стоимости обязательств в иностранной валюте и рассчитанной по официальному курсу ЦБ РФ, установленному на день исполнения обязательств;</p> <p>→ ООО может не раскрывать информацию о своей деятельности участникам, являющимся лицами недружественных государств, если доля прямого или косвенного участия в уставных капиталах таких ООО принадлежит юридическим лицам, являющимся пользователями участков недр, которые расположены на территории РФ, и включенным в Перечень стратегических предприятий.</p> | |
| <p>Разъяснения Минфина по Указу №618</p> | <p>1) Недружественными лицами не признаются лица, отвечающие <i>одновременно</i> следующим требованиям:</p> <p>→ они находятся под контролем российских юридических лиц или физических лиц (конечными бенефициарами являются РФ, российские юридические лица или физические лица), в том числе в случае, если этот контроль осуществляется через иностранные юридические лица, связанные с недружественными государствами;</p> <p>→ информация о контроле над ними раскрыта российскими лицами налоговым органам РФ⁷⁴.</p> <p>2) Недружественными лицами также не являются:</p> <p>→ лица, находящиеся под контролем юридических лиц или физических лиц, личным законом которых является право иностранного дружественного государства при условии, что такой контроль установлен до 01.03.2022 г.;</p> <p>→ лица, находящиеся под контролем иностранного государства, не относящегося к иностранным государствам, совершающим недружественные действия, при условии, что такой контроль установлен до 01.03.2022⁷⁵.</p> <p>3) Отчуждение или приобретение долей и акций в уставных капиталах юридических лиц в том числе на основании разрешения Правкомиссии, выдаваемого на основании Указа №81, может дополнительно повлечь необходимость получения разрешения Правкомиссии, выдаваемого в соответствии с п. 2 Указа №618, поскольку переход права собственности на доли (акции) юридических лиц, являющихся участниками ООО, может повлечь за собой прямо и (или) косвенно установление, изменение или прекращение прав владения, пользования и (или) распоряжения долями в уставных капиталах ООО⁷⁶.</p> | |

⁷⁴ П. 3 Официального разъяснения Минфина к Указу №618.

⁷⁵ П. 4 Официального разъяснения Минфина к Указу №618.

⁷⁶ П. 8 Официального разъяснения Минфина к Указу №618.

- 4) В целях применения Указа №618 получение разрешения Правкомиссии на осуществление сделок не требуется для тех сделок, которые совершаются помимо воли лица в рамках исполнения судебного решения, вступившего в законную силу⁷⁷.
- 5) К сделкам, на осуществление которых необходимо разрешение Правкомиссии по Указу №618, относятся, в том числе⁷⁸:
- переход доли в уставном капитале ООО к одному или нескольким участникам данного общества либо к третьему лицу;
 - приобретение ООО доли в своем уставном капитале;
 - выход участника из ООО путем отчуждения своей доли обществу или требования приобретения обществом доли;
 - передача доли в ООО в инвестиционный фонд;
 - договор с управляющей компанией или ИП о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО;
 - договор об осуществлении прав участников ООО (п. 3 ст. 8 Закона об ООО);
 - договор конвертируемого займа, предусмотренный ст. 19.1 Закона об ООО;
 - договор залога доли ООО;
 - договор управления залогом доли ООО;
 - добровольная реорганизация ООО;
 - договор простого товарищества (договор о совместной деятельности), заключаемый ООО;
 - договор доверительного управления, поручения и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных долями ООО;
 - иные сделки, влекущие за собой прямо или косвенно установление, изменение или прекращение прав владения, пользования или распоряжения долями в уставных капиталах ООО либо иных прав, позволяющих определять условия управления ООО и (или) условия осуществления ими предпринимательской деятельности⁷⁹.
- 6) Статус международных компаний, учрежденных в соответствии с Законом о международных компаниях, аналогичен правовому статусу резидентов⁸⁰.

⁷⁷ П. 9 Официального разъяснения Минфина к Указу №618.

⁷⁸ П. 10 Официального разъяснения Минфина к Указу №618.

⁷⁹ К иным сделкам органы нотариата и регистрирующие органы (ФНС РФ) могут относить в том числе ликвидацию ООО.

⁸⁰ Письмо Минфина России от 15.12.2022 №05-06-14РМ/123637 "Официальные разъяснения №2 по вопросам применения Указа Президента Российской Федерации от 8 сентября 2022 г. №618".

Указ №737 "О некоторых вопросах осуществления (исполнения) отдельных видов сделок (операций)".

ЦБ РФ дает официальные разъяснения по вопросам применения Указа №737.

- 1) сделки, влекущие за собой прямо или косвенно установление, изменение или прекращение прав владения, пользования или распоряжения более чем 1% акций, долей (вкладов), составляющих уставный капитал российских кредитной организации, страховой организации, негосударственного пенсионного фонда, микрофинансовой компании либо управляющей компании акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда, либо более чем 1% голосов, приходящихся на такие акции, доли (вклады);
- 2) выплаты резидентами денежных средств в связи с уменьшением уставных капиталов юридических лиц - резидентов, их ликвидацией, в рамках проведения процедур в деле о банкротстве, лицам недружественных государств;
- 3) вывоз из РФ наличной иностранной валюты и (или) денежных инструментов в иностранной валюте в сумме, превышающей размер 10 000 долларов США.

Для сделок №1 получение **разрешения Правкомиссии**, если хотя бы одной из сторон (бенефициаром) сделок являются иностранные лица недружественных государств.

Полный запрет установлен для сделок №1 с акциями, долями (вкладами) отдельных кредитных организаций⁸¹.

Нет необходимости получать разрешение Правкомиссии для совершения сделок №1 с акциями, долями (вкладами) российских кредитных организаций, принадлежащими лицам, не признаются лицами недружественных государств⁸².

Для операций №2 применяется порядок п.п. 2-9 Указа №95 – **открытие счета типа "С"**. Без открытия счета "С" операцию можно совершить, получив **разрешение ЦБ РФ** (для финансовых организаций) или **Минфина РФ по согласованию с ЦБ РФ** (для иных организаций).

Для операций №3 необходимо получить **разрешение ЦБ РФ**⁸³.

⁸¹ Распоряжение Президента РФ от 26.10.2022 №357-рп "Об утверждении перечня российских кредитных организаций, в отношении которых установлен запрет на сделки (операции) с акциями, долями (вкладами), составляющими их уставные капиталы".

⁸² П. 12 Указа №95, п. 4 Указа №254.

⁸³ В соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 21.11.2022 "О случаях и порядке выдачи разрешений в соответствии с пунктом 6 Указа Президента Российской Федерации от 15 октября 2022 года №737 "О некоторых вопросах осуществления (исполнения) отдельных видов сделок (операций)".

| | | |
|--|--|--|
| <p>Разъяснения относительно резидентами валюты на свои счета за рубежом⁸⁴</p> | <p>ЦБ РФ зачисления иностранной валюты на счета за рубежом⁸⁵.</p> | <p>Разрешено без ограничений и условий.</p> |
| <p>Решение подкомиссии относительно безвозмездных сделок между супругами и близкими родственниками⁸⁶</p> | <p>Осуществление резидентами-физическими лицами безвозмездных или не превышающих 1 рубль сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, отчуждаемые физическими лицами, являющимися недружественными, при условии, что стороны указанных сделок являются супругами или близкими родственниками в соответствии с СК РФ.</p> | <p>Разрешено</p> |
| <p>Решение подкомиссии относительно проведения операций со счетами в банках, которые находятся в дружественных государствах⁸⁷</p> | <p>Осуществление резидентами-физическими лицами операций по зачислению на счета (вклады), открытые в банках, расположенных на территории иностранных дружественных государств, денежных средств в иностранной валюте в результате переводов с их счетов, открытых в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации.</p> | <p>Разрешено</p> |
| <p>Решение подкомиссии относительно зачисления денежных средств, полученных от нерезидентов, по сделкам о покупке недвижимости⁸⁸</p> | <p>Осуществление резидентами-физическими лицами операций по зачислению на свои счета (вклады), открытые в банках, расположенных за пределами РФ, денежных средств в иностранной валюте, полученных от нерезидентов по сделкам:</p> <p>→ которые влекут возникновение права собственности на недвижимое имущество (включая строящиеся объекты недвижимости), находящиеся за пределами РФ;</p> | <p>Разрешено</p> |

⁸⁴ См. http://cbr.ru/faq/w_fin_sector/Valyutnye_scheta_i_vklady/: Вопросы и ответы / Актуальные вопросы работы финансовой системы / Валютные счета и вклады / Снятие и зачисление валюты на счета физических лиц.

⁸⁵ За исключением зачисления денежных средств, полученных в виде дивидендов по акциям российских акционерных обществ либо при распределении прибыли российских обществ с ограниченной ответственностью, хозяйственных товариществ и производственных кооперативов.

⁸⁶ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 23.05.2022 года №52/2" (доведена Минфином России 31.05.2022 №05-06-10/ВН-27545).

⁸⁷ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 30 мая 2022 года №56/1" (доведена Минфином России 10.06.2022 №05-06-10/ВН-29991).

⁸⁸ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 14 июня 2022 года №62/1" (доведена Минфином России 21.06.2022 №05-06-10/ВН-31422).

| | | |
|--|--|--|
| | → которые влекут возникновение права собственности на ценные бумаги, а также в результате погашения ценных бумаг, которые хранятся у иностранного депозитария, иностранного банка, осуществляющих учет прав на ценные бумаги, их хранение за пределами РФ. | |
| Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности зачисления резидентами-физическими лицами сумм дивидендов на свои счета за рубежом⁸⁹ | Осуществление резидентами-физическими лицами зачисления денежных средств, связанных с получением дивидендов по акциям российских акционерных обществ либо распределением прибыли российских ООО, хозяйственных товариществ и производственных кооперативов, на счета (вклады), открытые в банках, расположенных за пределами РФ и являющихся дочерними обществами уполномоченных банков, определенных в соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 1 Закона о валютном регулировании. | Разрешено в пределах общих лимитов, установленных ЦБ РФ. |
| Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности осуществления безвозмездных сделок с долями ООО между близкими родственниками⁹⁰ | Осуществление резидентами-физическими лицами <i>безвозмездных</i> сделок, влекущих за собой прямо и (или) косвенно прекращение у физических иностранных лиц, связанных с недружественными государствами, прав владения, пользования или распоряжения долями в уставных капиталах ООО либо иных прав, позволяющих определять условия управления ООО, <i>при условии</i> , что стороны указанных сделок являются супругами или близкими родственниками в соответствии с СК РФ. | Разрешено |
| Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности российских банков кредитовать недружественных физических лиц⁹¹ | Кредитование со стороны РКО резидентов, а также физических лиц, являющихся гражданами РФ и находящимися под контролем иностранных лиц, связанных с недружественными государствами, осуществляющих производственно-хозяйственную деятельность в РФ, при условии направления вновь поступающих кредитных ресурсов на осуществление производственно-хозяйственной деятельности на территории Российской Федерации. | Разрешено при условии направления вновь поступающих кредитных ресурсов на осуществление производственно-хозяйственной деятельности в РФ |
| Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности финансирования филиалов | → Осуществление резидентами операций по переводам денежных средств в иностранной валюте на их счета, открытые в банках за пределами РФ в целях финансирования текущей операционной деятельности филиалов и | Разрешено |

⁸⁹ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 10 августа 2022 года №78/1" (доведена Минфином России 17.08.2022 №05-06-10/ВН-42064).

⁹⁰ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 2 ноября 2022 года №103/1" (доведена Минфином России 09.11.2022 №05-06-10/ВН-57875).

⁹¹ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 9 марта 2022 года №5" (доведена Минфином России 11.03.2022 №05-06-10/ВН-10925).

| | | |
|--|--|-------------------------|
| <p>российских юридических лиц за рубежом и получения доходов от нерезидентов⁹²</p> | <p>представительств резидентов в объеме, не превышающем размер соответствующего финансирования за предыдущий год.</p> <ul style="list-style-type: none"> → Проведение операций по зачислению на счета (вклады) резидентов-физических лиц, открытых в банках за пределами РФ денежных средств в иностранной валюте, полученных от нерезидентов в виде заработной платы, арендной платы, купонов и дивидендов по ценным бумагам и иных процентных платежей. → Осуществление резидентами-физическими лицами переводов, включая операции по конвертации, денежных средств в иностранной валюте со счетов, открытых до 01.03.2022 в банках за пределами РФ, на их счета, открытые в банках за пределами РФ, и информация о которых раскрыта налоговым органам РФ. | |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности приобретения недвижимости нерезидентов⁹³</p> | <ul style="list-style-type: none"> → Осуществление резидентами сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, приобретаемое физическим лицом, являющимся иностранным лицом, связанным с недружественными государствами. → Заключение резидентами договоров участия в долевом строительстве, исполнение обязательств по договорам участия в долевом строительстве, которые заключаются с иностранными лицами, связанными с недружественными государствами. | <p>Разрешено</p> |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности покупки недвижимости резидентами, которые находятся под контролем недружественных лиц⁹⁴</p> | <p>Осуществление резидентами, которые находятся под контролем иностранных лиц, связанных с недружественными государствами, осуществление сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на многоквартирные дома или иные объекты недвижимости, построенные и введенные в эксплуатацию в соответствии с требованиями ФЗ от 30.12.2004 №214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".</p> | <p>Разрешено</p> |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно</p> | <p>Осуществление резидентами-физическими лицами безвозмездных сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое</p> | <p>Разрешено</p> |

⁹² "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 10 марта 2022 года №7" (доведена Минфином России 12.03.2022 №05-06-10/ВН-11081).

⁹³ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 17 марта 2022 года №12" (доведена Минфином России 21.03.2022 №05-06-10/ВН-12886).

⁹⁴ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 24 марта 2022 года №17" (доведена Минфином России 29.03.2022 №05-06-10/ВН-14752).

| | | |
|---|---|--|
| <p>возможности осуществления сделок с недвижимостью между резидентами и недружественными лицами, которые являются близкими родственниками⁹⁵</p> | <p>имущество, осуществляемых с иностранными физическими лицами, связанными с недружественными государствами, при условии, что стороны указанных сделок являются супругами или близкими родственниками в соответствии с СК РФ.</p> | |
| <p>Решение подкомиссии Правкомиссии относительно возможности осуществления резидентами с нерезидентами сделок с недвижимым имуществом⁹⁶</p> | <p>1) Осуществление резидентами сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое иностранными физическими лицами, связанными с недружественными государствами, заключенных до 02.03.2022 и документы на государственную регистрацию права собственности по которым представлены в орган регистрации прав до 02.03.2022, <i>при условии</i> осуществления оплаты по таким сделкам до 02.03.2022 либо после государственной регистрации перехода права собственности с использованием кредитных средств.</p> <p>2) Осуществление резидентами сделок, влекущих за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, приобретаемое/отчуждаемое резидентами-российскими юридическими лицами, доля прямого и (или) косвенного участия в уставном капитале которых иностранных лиц, связанных с недружественными государствами, либо находящихся под контролем указанных лиц составляет:</p> <ul style="list-style-type: none"> → для ПАО - не более 50% минус 1 акция; → для непубличных АО - не более 25% минус 1 акция; → для ООО - не более 25% минус 1 голос. | <p>Разрешено</p> |
| <p>2023 год</p> | | |
| <p>Указ №72 "Об особом порядке проведения расчетов между некоторыми юридическими лицами - резидентами при осуществлении внешнеэкономической деятельности" с учетом</p> | <p>Перевод денежных средств в иностранной валюте, поступившие от нерезидентов на счета российских поставщиков в уполномоченных банках без обязательной продажи иностранной валюты и (или) на счета российских поставщиков в банках, расположенных за пределами России:</p> | <p>Разрешено, за исключением случаев:</p> <p>1) перевода денежных средств в иной иностранной валюте, чем указанная в договоре</p> |

⁹⁵ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 4 апреля 2022 года №24" (доведена Минфином России 12.04.2022 №05-06-10/ВН-18248).

⁹⁶ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 11 апреля 2022 года №30" (доведена Минфином России 19.04.2022 №05-06-10/ВН-20024).

| | | |
|--|--|--|
| <p>изменений, внесенных Указом Президента РФ от 31.07.2023 г. №575</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1) на основании договоров поставки, заключенных между российскими экспортерами и российскими поставщиками во исполнение межправительственных соглашений; 2) на основании договоров об оказании услуг (выполнении работ), заключенных между российскими исполнителями и российскими соисполнителями во исполнение межправительственных соглашений. | <p>поставки или договоре об оказании услуг;</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) если для перевода денежных средств требуется их конвертация в другую иностранную валюту. <p>В вышеуказанных случаях необходимо согласие российского поставщика или российского соисполнителя.</p> |
| <p>Указ №138 "О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением ценных бумаг"</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1) Сделки по передаче российских ценных бумаг⁹⁷ резидентам, а также нерезидентам, не являющимися лицами недружественных государств на основании договора, заключенного до 1 марта 2022 г. включительно. 2) Сделки по передаче российских акций российского эмитента, полученных в результате погашения ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении таких акций резидентам, а также нерезидентам, не являющимися лицами недружественных иностранных государств после 1 марта 2022 г. <p>Данные ценные бумаги должны удовлетворять следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> → акции российского акционерного общества, облигации федерального займа, облигации российского эмитента, централизованный учет прав на которые осуществляется российским депозитарием; → инвестиционные паи российского паевого инвестиционного фонда, влекущие за собой переход права собственности на эти ценные бумаги, их передачу в доверительное управление или залог; → приобретены после 1 марта 2022 г. у лиц недружественных иностранных государств; → зачислены на открытый в российском депозитарии или реестре владельцев ценных бумаг счет депо (лицевой счет) владельца. | <p>Для операций №№1-2 требуется:</p> <ul style="list-style-type: none"> → кредитным организациям и некредитным финансовым организациям – разрешение ЦБ РФ; → остальным – разрешение Правкомиссии. |

⁹⁷ Акции российского акционерного общества, облигации федерального займа, облигации российского эмитента, централизованный учет прав на которые осуществляется российским депозитарием, инвестиционных паев российского паевого инвестиционного фонда.

| | | |
|--|---|--|
| <p>Решение Правкомиссии относительно условий для получения разрешения</p> | <p>Для получения разрешения на сделки по Указу №138 заявителю будет необходимо добровольно направить в федеральный бюджет денежные средства в размере 20% от номинальной стоимости российских ценных бумаг или от суммы осуществляемой сделки с российскими ценными бумагами⁹⁸.</p> | |
| <p>Разъяснения ЦБ РФ</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1) Требования Указа №138 об особом порядке совершения сделок не распространяются на: <ul style="list-style-type: none"> → сделки, совершаемые помимо воли лица, осуществляющего права по ценным бумагам в рамках исполнения судебных решений; → сделки с российскими ценными бумагами, которые поступили до 03.03.2023 включительно (дата вступления Указа №138 в силу) на счета депо (торговые разделы счетов депо, субсчета депо) в результате биржевых сделок, заключенных на основании безадресных заявок, по итогам клиринга и в отношении которых отсутствует информация об их приобретении после 01.03.2022 у лиц недружественных иностранных государств⁹⁹. 2) Под передачей российских ценных бумаг для целей Указа №138 следует понимать как приобретение ценной бумаги, так и ее передачу в доверительное управление или залог вне зависимости от даты заключения такой сделки и ее вида¹⁰⁰. 3) Без соблюдения особого порядка совершения сделок совершаются сделки (за исключением сделок, заключаемых на организованных торгах на основании безадресных заявок) с российскими ценными бумагами, на совершение которых до 03.03.2023 года были выданы разрешения в соответствии с иными указами Президента РФ, в случае если такие разрешения одновременно содержат: <ul style="list-style-type: none"> → лимит по количеству российских ценных бумаг (сумме денежных средств) и такой лимит не был достигнут до 3 марта 2023 года; → условия (график) последующей реализации таких российских ценных бумаг¹⁰¹. | |
| <p>Указ №302 "О временном управлении имуществом"</p> | <p>Временное управление имуществом недружественных стран вводится в случае, если Россия или российские юридические или физические лица:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) лишаются права собственности на имущество, находящееся на территориях иностранных недружественных государств; 2) лишаются имущественных прав на имущество, находящееся на территориях иностранных недружественных государств; | <p>Утвержден Перечень имущества, в отношении которого вводится временное управление.</p> <p>Временный управляющий - Федеральное агентство по</p> |

⁹⁸ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 24.04.2023 года №157/3" (доведена Минфином России 29.04.2023 №05-06-10/ВН-20705).

⁹⁹ П. 1.2 Официального разъяснения Банка России от 24.04.2023 №2-ОР.

¹⁰⁰ Абз. 2 п. 1.4 Официального разъяснения Банка России от 24.04.2023 №2-ОР.

¹⁰¹ П. 1.5 Официального разъяснения Банка России от 24.04.2023 №2-ОР.



| | | |
|--|---|---|
| | <p>3) появляется угроза таких лишения, ограничения, угрозы национальной, экономической, энергетической или иным видам безопасности России, ее обороноспособности.</p> <p>Временное управление может быть введено в отношении принадлежащего лицам недружественных иностранных государств и лицам, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц:</p> <ul style="list-style-type: none">→ движимое и недвижимое имущество, находящееся на территории России;→ ценных бумаг, долей в уставных (складочных) капиталах российских юридических лиц;→ имущественных прав. | <p>управлению государственным имуществом.</p> <p>Временное управление имуществом прекращается по решению Президента РФ.</p> |
| <p>Перечень имущества, в отношении которого вводится временное управление</p> | <p>Ценные бумаги:</p> <ul style="list-style-type: none">→ 83,73% акций публичного акционерного общества "Юнипро", принадлежащего Юнипер SE (Uniper SE);→ 69,8807% акций публичного акционерного общества "Фортум", принадлежащего Фортум Раша Б.В. (Fortum Russia B.V.)→ 28,3488% акций публичного акционерного общества "Фортум", принадлежащего Фортум Холдинг Б.В. (Fortum Holding B.V.)→ 83 292 493 тыс. обыкновенных акций акционерного общества "ДАНОН РОССИЯ", принадлежащих Продюи Лэтье Фрэ Э Юроп (Produits Laitiers Frais Est Europe);→ 85 тыс. обыкновенных акций акционерного общества "ДАНОН РОССИЯ", принадлежащих обществу с ограниченной ответственностью "ДАНОН ТРЕЙД";→ 3 654 242 обыкновенные акции акционерного общества "Прайм Принт Москва", принадлежащие Амедиа Истерн Юэроп АС (Amedia Eastern Europe AS);→ 140 тыс. обыкновенных акций акционерного общества "Прайм Принт Екатеринбург", принадлежащих Амедиа Истерн Юэроп АС (Amedia Eastern Europe AS);→ 700 обыкновенных акций акционерного общества "Прайм Принт Новосибирск", принадлежащих Амедиа Истерн Юэроп АС (Amedia Eastern Europe AS);→ 6790 тыс. обыкновенных акций закрытого акционерного общества "Прайм Принт Челябинск", принадлежащих Амедиа Истерн Юэроп АС (Amedia Eastern Europe AS); <p>Доли в ООО:</p> <ul style="list-style-type: none">→ 98,56% долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью "Пивоваренная компания "Балтика", принадлежащего Карлсберг Свэрийе Актиеболаг (Carlsberg Sverige Aktiebolag); | |

| | | |
|--|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> → 1,35% долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью "Пивоваренная компания "Балтика", принадлежащего обществу с ограниченной ответственностью "Хоппи Юнион"; → 0,09% долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью "Пивоваренная компания "Балтика", принадлежащего Карлсберг Дойчланд ГмбХ (Carlsberg Deutschland GmbH); → 56% долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью "Прайм Принт Воронеж", принадлежащих Амедиа Истерн Юэроп АС (Amedia Eastern Europe AS). | |
| <p>Указ №589 "О специальном порядке проведения расчетов по внешнеторговым контрактам на поставку российской сельскохозяйственной продукции"¹⁰²</p> | <p>1) Проведение расчетов по внешнеторговым контрактам на поставку российской сельскохозяйственной продукции, заключенным резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности с иностранными покупателями на организованных торгах.</p> <p>Не допускается в рамках исполнения обязательств иностранного покупателя, не связанных с расчетами по внешнеторговому контракту на поставку российской сельскохозяйственной продукции:</p> <ul style="list-style-type: none"> → Приостановление операций по специальному рублевому или валютному счету типа "З"; → Арест или списание средств, находящихся на этих счетах. <p>2) Установление режима специального рублевого или валютного счета типа "З".</p> | <p>Для расчетов в п. 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> → использование специальных рублевых или валютных счетов типа "З"; → Перечень продукции утверждается Правительством РФ. <p>Для режима в п. 2:</p> <p>Устанавливает ЦБ РФ</p> |
| <p>Указ №603 "О временном порядке исполнения государственных гарантий Российской Федерации, предоставленных в иностранной валюте"</p> | <p>Исполнение обязательств РФ (гаранта) по государственным гарантиям РФ, которые предоставлены в иностранной валюте осуществляется в рублях при:</p> <ul style="list-style-type: none"> → волеизъявлении бенефициара на исполнение государственной гарантии в рублях → перечислении денежных средств на указанный в требовании бенефициара банковский счет в рублях → указании на перечисление третьему лицу, которое может быть только российским юридическим лицом | <p>При волеизъявлении бенефициара: исполнение гарантии осуществляется в рублях на банковский счет агента Правительства РФ по вопросам предоставления государственных гарантий РФ.</p> <p>! Указ распространяется только на гарантии, возникшие до 09.08.2023 г.</p> |
| <p>Указ №665 "О временном порядке исполнения перед резидентами и иностранными"</p> | <p>1) Исполнение РФ долговых обязательств перед резидентами и иностранными кредиторами, выраженных в государственных ценных бумагах, (1)</p> | <p>Для п. 1 РФ вправе направить в центральный депозитарий заявление об открытии на имя</p> |

¹⁰² П.1-11 Указа №589 вступают в силу с 01.11.2023 (п. 13 Указа №589).

| | | |
|--|--|---|
| <p>кредиторами государственных долговых обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, и иных обязательств по иностранным ценным бумагам"</p> | <p>номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, (2) права учитываются в иностранными организациями – нерезидентами.</p> <p>2) Режим использования и деятельности счета типа "И" устанавливается ЦБ РФ</p> <p>Центральный депозитарий:</p> <ul style="list-style-type: none"> → передает выплаты держателям еврооблигаций РФ в сроки, установленные проспектом эмиссии; → передает выплаты депозитариям, которым для учета прав на еврооблигации РФ открыт счет лица, в том числе действующего в интересах других лиц, в иностранном депозитарии; → открывает счета типа "И" на имя иностранных депозитариев; → формирует реестр держателей еврооблигаций РФ для передачи выплат держателям еврооблигаций. | <p>иностранного депозитария счета типа "И", который ведется в рублях.</p> <p>Бенефициары - владельцы еврооблигаций РФ</p> |
|--|--|---|

Полномочия Правительственной комиссии

Основными полномочиями Правкомиссии являются¹⁰³:

- предварительное согласование сделок, влекущих за собой установление контроля иностранного инвестора над хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение,
- согласование установления контроля иностранного инвестора над хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение,
- предварительное согласование сделок, совершаемых иностранными инвесторами в отношении российских хозяйственных обществ, подлежащих предварительному согласованию в соответствии с Законом об иностранных инвестициях, или отказ в данных согласованиях;
- принятие решения о продолжении обращения за пределами РФ акций российских эмитентов, организация обращения которых до дня вступления в силу ст. 6 Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "Об акционерных обществах" и отдельные законодательные акты Российской Федерации" осуществлялась посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении акций российских эмитентов;
- выдача российским эмитентам разрешения не совершать действия, направленные на получение держателями ценных бумаг иностранного эмитента, права на которые учитываются в российских депозитариях, соответствующего количества акций российского эмитента, и разрешения совершать указанные действия по окончании срока продолжения обращения за пределами РФ акций российских эмитентов.

¹⁰³ П. 3 Положения о Правкомиссии.

В случае, если иностранный инвестор совершит сделку без соблюдения порядка получения разрешения, она является ничтожной¹⁰⁴.

В соответствии с Указами №79, №81 и Постановлением Правительства РФ №295 создана подкомиссия Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в РФ, которую возглавил Министр финансов Антон Силуанов. Подкомиссия наделена полномочиями по принятию решений о выдаче Правкомиссией разрешений на осуществление резидентами сделок с иностранными лицами недружественных государств, а также валютных операций¹⁰⁵.

Предельное количество рассматриваемых на одном заседании Подкомиссии заявлений на выдачу разрешений – не более 10 штук¹⁰⁶.

ПОРЯДОК ПОДАЧИ ЗАЯВЛЕНИЯ НА ВЫДАЧУ РАЗРЕШЕНИЯ ПРАВКОМИССИИ

Порядок выдачи разрешений закреплен в Правилах выдачи разрешений Правкомиссией, которые были переработаны NSP в дорожную карту:

Шаг №1: заполнить заявление и прикрепить к нему необходимые документы.

Правкомиссией разработана рекомендуемая [форма заявления](#)¹⁰⁷, которая содержит следующие разделы:

- заявитель (наименование организации, ФИО для физического лица, федеральный орган исполнительной власти или Банк России);
- курирующий федеральный орган исполнительной власти (при наличии);
- норма Указа Президента РФ, содержащая запрет на осуществление сделки, за разрешением на осуществление которой обращается заявитель;
- описание сделки, в том числе входящей в группу взаимосвязанных сделок, содержащее существенные условия сделки;
- сумма сделки (в том числе отдельных сделок, входящих в группу взаимосвязанных сделок);
- стороны сделки, наличие третьих лиц, имеющих отношение к сделке;
- информация, обосновывающая неприменение изъятия, предусмотренного п. 12 Указа Президента РФ №95;
- наличие (отсутствие) иностранных счетов у заявителя, объем средств в валюте, находящихся на иностранных счетах (при их наличии);
- обоснование необходимости принятия решения;

¹⁰⁴ Абз. 5 п. 4(1) Положения о Правкомиссии.

¹⁰⁵ См. <https://minfin.gov.ru/ru/permission/79-81?ysclid=lqehdob2r514794028>

¹⁰⁶ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 14.03.2022 года №9" (доведена Минфином России 17.03.2022 №05-06-10/ВН-12520).

¹⁰⁷ "Выписка из протокола заседания подкомиссии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 14.03.2022 №9" (доведена Минфином России 17.03.2022 №05-06-10/ВН-12520).

- последствия отказа в предоставлении разрешения:
 - a. для заявителя;
 - b. для социально-экономического развития РФ (субъекта, муниципального образования);
- сумма иностранной валюты, зачисленной на счета заявителей в уполномоченном банке:
 - a. сумма иностранной валюты заявителя за 12 месяцев, предшествующих месяцу подачи заявления;
 - b. прогноз зачисления иностранной валюты на 12 месяцев, следующих за месяцем подачи заявления в случае выдачи разрешения;
- подпись заявителя.

Для получения разрешения на определенные сделки необходимо представить дополнительные документы¹⁰⁸.

| Сделка | Необходимые документы |
|---|--|
| <p>Сделки, предусмотренные подп. "а" - "г" и "и" п. 1 Правил выдачи разрешений Правкомиссией:</p> <p>а) сделки резидентов с иностранными лицами, связанными с недружественными государствами:</p> <ul style="list-style-type: none"> → сделки по предоставлению лицам недружественных государств кредитов и займов (в рублях), за исключением случаев, если предоставление кредитов и займов запрещено в соответствии с нормативными правовыми актами РФ; → сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество; <p>а.1) исполнение резидентами обязательств по уплате арендных, лизинговых и иных платежей в рамках реализации договоров, предусматривающих приобретение, аренду, лизинг воздушных судов, вспомогательных силовых установок, авиационных двигателей, перед иностранными недружественными кредиторами без соблюдения положений п.п. 2 - 9 Указа №95;</p> | <ul style="list-style-type: none"> → обращение в произвольной форме о выдаче разрешения на осуществление сделки, содержащее информацию о цели, предмете, содержании и существенных условиях сделки, о планируемых сроках действия разрешения, адресованное Комиссии; <p>NB. Для случая подачи обращения о выдаче разрешения на осуществление сделки по приобретению права прямо или косвенно распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал хозяйственного общества, в обращении о выдаче разрешения указывается количество голосов, приходящихся на такие голосующие акции (доли);</p> <ul style="list-style-type: none"> → документ, подтверждающий государственную регистрацию заявителя - юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством соответствующего государства¹¹⁰; → документ, удостоверяющий личность заявителя - физического лица; |

¹⁰⁸ П. 5 Правил выдачи разрешений Правкомиссией.

¹¹⁰ Например, выписка из ЕГРЮЛ или ЕГРИП для РФ; в отношении заявителя - юридического лица допустим иной подтверждающий факт его создания документ.

| | |
|--|---|
| <p>б) совершение резидентами с иностранными дружественными лицами сделок, предусмотренных подпунктом "а", если предметом таких сделок являются ценные бумаги и недвижимое имущество, приобретенные после 22.02.2022 указанными иностранными лицами у лиц недружественных государств;</p> <p>в) совершение валютных операций, связанных с предоставлением резидентами в пользу нерезидентов иностранной валюты по договорам займа;</p> <p>г) осуществление зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета (вклады), открытые в расположенных за пределами территории РФ банках, а также осуществление переводов денежных средств без открытия банковского счета с использованием иностранных электронных средств платежа;</p> <p>и) совершение резидентами и недружественными лицами сделок, влекущих за собой прямо и (или) косвенно установление, изменение или прекращение прав владения, пользования и (или) распоряжения долями в уставных капиталах ООО¹⁰⁹ либо иных прав, позволяющих определять условия управления такими ООО и (или) условия осуществления ими предпринимательской деятельности.</p> | <p>→ документ, подтверждающий факт учреждения заявителя - иностранной организации, не являющейся юридическим лицом, в соответствии с законодательством государства, в котором она учреждена;</p> <p>→ учредительные документы заявителя - юридического лица;</p> <p>→ документ, содержащий сведения о выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах, лице, осуществляющем контроль над являющимся стороной сделки лицом иностранного недружественного государства, и о признаках нахождения такого лица под контролем в соответствии со ст. 5 Закона об иностранных инвестициях в общества стратегического значения;</p> <p>→ для случая подачи заявления о выдаче разрешения на осуществление сделки, влекущей за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество резидента: бухгалтерский баланс резидента по состоянию на последнюю отчетную дату¹¹¹;</p> <p>→ для случая подачи заявления о выдаче разрешения на совершение сделки, влекущей за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество резидента: сведения о балансовой стоимости активов резидента по состоянию на последнюю отчетную дату.</p> |
| <p>Сделки, предусмотренные подп. "д" и "е" п. 1 Правил выдачи разрешений Правкомиссией:</p> <p>д) осуществление обязательной продажи иностранной валюты резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности в ином размере, чем определен в соответствии с п. 2 Указа №79¹¹²;</p> <p>е) осуществление операций из числа операций, предусмотренных п. 1 Указа №126, размер суммы которых превышает размер, определенный Советом директоров ЦБ РФ.</p> | <p>→ обращение о выдаче разрешения, составленное в произвольной форме и содержащее обоснование необходимости его выдачи;</p> <p>→ документ, подтверждающий государственную регистрацию заявителя - юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством соответствующего государства;</p> <p>→ документ, удостоверяющий личность заявителя - физического лица;</p> |

¹⁰⁹ За исключением кредитных организаций и некредитных финансовых организаций.

¹¹¹ Должен быть представлен при отсутствии указанного бухгалтерского баланса в государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренном ст. 18 Закона о бухгалтерском учете.

¹¹² 0% суммы.

| | |
|---|--|
| | <p>→ документ, подтверждающий факт учреждения заявителя - иностранной организации, не являющейся юридическим лицом, в соответствии с законодательством государства, в котором она учреждена.</p> |
| <p>Сделки, предусмотренные подп. "к" п. 1 Правил выдачи разрешений Правкомиссией:</p> <p>к) осуществление открытия в соответствии с подп. "а" п. 2 Указа №529 счета типа "Д" или номинального счета типа "Д" российскому юридическому лицу¹¹³, имеющему обязательства, связанные с еврооблигациями, в целях исполнения обязательств по еврооблигациям перед владельцами и держателями еврооблигаций.</p> | <p>→ обращение о выдаче разрешения, составленное в произвольной форме и содержащее:</p> <ul style="list-style-type: none"> а. обоснование необходимости его выдачи, б. сведения о выпусках еврооблигаций, по которым осуществляется выплата, в том числе информация об условиях эмиссии, идентификационный номер (ISIN), объем выпуска, дата погашения, общая сумма выплат, сумма выплат, предполагаемая к зачислению на счет типа "Д" или номинальный счет типа "Д"; <p>→ документ, подтверждающий государственную регистрацию заявителя - юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством соответствующего государства;</p> <p>→ учредительные документы заявителя - юридического лица.</p> |
| <p>Сделки, предусмотренные подп. "з" п. 1 Правил:</p> <p>з) осуществление перевода на банковский или иной счет правообладателей, предусмотренных п. 1 Указа №322, в том числе открытый в банке, расположенном за пределами территории РФ, средств, перечисленных РФ, субъектами РФ, муниципальными образованиями, резидентами на специальный счет типа "О".</p> <p>НВ. Заявление о выдаче разрешения на такую сделку представляется в уполномоченный орган и в федеральные органы исполнительной власти, указанные в абзацах 4-9 п. 11 Правил.</p> | <p>В случае подачи заявления в отношении вышеперечисленных сделок к нему прилагаются следующие документы:</p> <p>→ составленное в свободной форме обращение о выдаче разрешения на перевод на банковский или иной счет правообладателя средств, перечисленных на специальный счет типа "О" в рамках исполнения обязательств, связанных с использованием РИД с указанием подпункта п. 1 Указа №322, к которому относится иностранный правообладатель;</p> <p>→ сведения о РИД, за использование которых на специальный счет типа "О" перечислены средства,</p> <p>сведения об основаниях возникновения обязательства, в связи с которыми испрашивается разрешение на перевод,</p> |

¹¹³ За исключением кредитных организаций и некредитных финансовых организаций.

указание объема средств, перечисленных на специальный счет типа "О", и объема средств, в отношении которых испрашивается разрешение на перевод;

- реквизиты банковского или иного счета правообладателя, в адрес которого планируется обеспечить перевод средств;
- иная информация, необходимая, по мнению заявителя, для рассмотрения вопроса,
- документ, подтверждающий государственную регистрацию заявителя - юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством соответствующего государства;
- документ, удостоверяющий личность заявителя - физического лица;
- документ, подтверждающий факт учреждения заявителя - иностранной организации, не являющейся юридическим лицом, в соответствии с законодательством государства, в котором она учреждена;
- учредительные документы заявителя - юридического лица.

Шаг №2: правильно оформить пакет документов для подачи в Правкомиссию, направить документы.

Правила подачи документов в Правкомиссию¹¹⁴:

- Документы необходимо прошить и заверить печатью заявителя (при наличии).
- Если заявитель – физическое лицо – документы необходимо заверить подписью, подлинность которой свидетельствуется нотариусом.
- К заявлению необходимо приложить опись направляемых документов.

Вопрос: куда подавать заявление для получения разрешения Правкомиссии?

Заявление о выдаче разрешения, на основании которого Подкомиссия принимает решение, направляется в Минфин РФ:

¹¹⁴ П. 6 Правил выдачи разрешений Правкомиссией.

- нарочно по адресу: г. Москва, Ильинка, д.9, 5 подъезд, комн. 121 (вход со стороны Большого Черкасского переулка);
- по адресу электронной почты podcom@minfin.gov.ru;
- по почтовому адресу – 109097, г. Москва, ул. Ильинка, д. 9¹¹⁵.

Вопрос: может ли подать заявление для получения разрешения Правкомиссии представитель по доверенности?

Да, заявление может быть представлено в уполномоченный орган представителем заявителя, имеющим нотариально удостоверенную доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия лица на представление заявления.

Вопрос: как действовать, если в заявлении и документах содержатся сведения, составляющие государственную, коммерческую, служебную или иную охраняемую законом тайну?

В случае, если в направляемых в Правкомиссию документах содержатся сведения, составляющие тайну, необходимо указать в заявлении исчерпывающий перечень документов, содержащих такие сведения¹¹⁶.

Вопрос: как действовать, если сведения и документы не могут быть представлены в Правкомиссию в полном объеме?

Если у заявителя имеются документы не в полном объеме, они представляются в Правкомиссию в имеющемся объеме с указанием причин невозможности представления заявителем соответствующих сведений и документов, а также с указанием, где такие сведения и документы могут быть затребованы¹¹⁷.

Вопрос: как действовать, если документы или сведения, включенные в состав заявления, были изменены?

В случае, если документы или сведения, включенные в состав заявления, были изменены, заявитель должен в письменной форме довести это до сведения уполномоченного органа в течение трех дней со дня, когда заявителю стало известно о таких изменениях¹¹⁸.

Вопрос: является ли "иностранным кредитором" (п. 1 Указа №95) лицо, находящиеся под контролем иностранных лиц, в случае если оно зарегистрировано в Российской Федерации?

Нет, так как лица, местом регистрации которых является РФ, не подпадают под определение "иностраннный кредитор", данное в п. 1 Указа №95.

Вопрос: при помощи каких документов можно раскрыть сведения о контролирующих лицах юридического лица?

¹¹⁵ См. <https://minfin.gov.ru/ru/permission/79-81?ysclid=lqehdob2r514794028>

¹¹⁶ П. 7 Правил выдачи разрешений Правкомиссией.

¹¹⁷ П. 8 Правил выдачи разрешений Правкомиссией.

¹¹⁸ П. 9 Правил выдачи разрешений Правкомиссией.

Предполагается, что информация о контролирующих лицах имеется у налогового органа, так как она была представлена контролирующим лицом в порядке, предусмотренном статьей 25.14 НК РФ.

Шаг №3: ожидать ответ от Правкомиссии.

Разрешением Правкомиссии на совершение сделки или отказом в выдаче разрешения является оформленное решение *подкомиссии*.

ПОРЯДОК ПОДАЧИ ЗАЯВЛЕНИЯ НА ВЫДАЧУ РАЗРЕШЕНИЯ ЦБ РФ¹¹⁹

ЦБ РФ выдает следующие виды разрешений (далее совместно "**Разрешения**"):

Разрешение №1 – на осуществление резидентом - участником внешнеэкономической деятельности обязательной продажи иностранной валюты в иной срок, отличный от установленного п. 2 Указа №79¹²⁰;

Разрешение №2 – на неосуществление резидентом - участником внешнеэкономической деятельности обязательной продажи иностранной валюты в порядке, установленном п. 2 Указа №79, в размере суммы иностранной валюты, направляемой таким резидентом на удовлетворение требований российских кредитных организаций по обязательствам, предусмотренным кредитными договорами (в том числе погашение кредита, уплата процентов и или штрафных санкций) и выраженным в иностранной валюте, который определен на момент зачисления иностранной валюты на счет такого резидента;

Разрешение №3 – на осуществление операций по оплате резидентом доли, вклада, пая в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) юридического лица - нерезидента;

Разрешение №4 – на осуществление операций по взносу резидентом нерезиденту в рамках выполнения договора простого товарищества с инвестированием в форме капитальных вложений (договора о совместной деятельности).

Шаг №1: заполнить соответствующее заявление и прикрепить к нему необходимые документы.

Советом директоров ЦБ РФ разработаны рекомендуемые формы заявлений для каждого разрешения.

ВВ. ЦБ РФ может запрашивать у резидента иные документы и информацию.

Для получения **Разрешения №1** необходимо заполнить [форму заявления](#), которая содержит следующие разделы:

- сведения о Заявителе;
- сведения об уполномоченном банке, на счета в котором поступает иностранная валюта, подлежащая обязательной продаже;
- сведения, необходимые для принятия Банком России решения о выдаче разрешения.

¹¹⁹ Решение Совета директоров Банка России от 25.03.2022.

¹²⁰ Согласно информации Банка России от 26.05.2022 срок установлен: не позднее 120 рабочих дней со дня зачисления иностранной валюты на транзитные валютные счета в уполномоченных банках.

Для получения **Разрешения №2** необходимо заполнить [форму заявления](#), которая содержит следующие разделы:

- сведения о Заявителе;
- сведения об уполномоченном банке, перед которым у заявителя имеются обязательства, предусмотренные кредитным договором в валюте;
- сведения о кредитном договоре, заключенном заявителем с уполномоченным банком;
- сведения об уполномоченном банке, на счет в котором поступает иностранная валюта, подлежащая обязательной продаже;
- сведения, необходимые для принятия Банком России решения о выдаче разрешения.

Кроме того, необходимо приложить Кредитный договор, заключенный с кредитной организацией, заверенный этой кредитной организацией.

Для получения **Разрешений №3-4** необходимо заполнить [форму заявления](#), которая содержит следующие разделы:

- сведения о Заявителе;
- сведения об уполномоченном банке, через счет в котором будет осуществляться операция на основании разрешения Банка России;
- сведения об операции;
- сведения, необходимые для принятия Банком России решения о выдаче разрешения.

К форме необходимо приложить следующие документы:

- копию документа, удостоверяющего личность (для заявителя - физического лица);
- копию учредительных документов (для заявителя - юридического лица);
- копии контракта, договора, соглашения (их проектов), раскрывающие существенные условия операции (сделки), содержание операции (сделки);
- выписку из протокола общего собрания или иного органа управления резидента (заявителя - юридического лица), подтверждающую принятие решения об участии в уставном или складочном капитале нерезидента, паевом фонде кооператива нерезидента, о взносе нерезиденту по договору простого товарищества с инвестированием в форме капитальных вложений;
- копии документов о государственной регистрации юридического лица - нерезидента по законодательству страны, где это лицо учреждено, с информацией об учредителях и собственниках, или копии проектов учредительных документов (для нерезидентов в стадии регистрации);
- документы, содержащие сведения о бенефициарных владельцах нерезидента (лице, осуществляющем контроль над являющимся стороной сделки (участвующим в операции) нерезидентом);
- сведения из уполномоченного банка, через который планируется осуществлять операцию, о достаточности средств в иностранной валюте на банковском счете резидента для осуществления операции;

- сведения об источнике средств в иностранной валюте для осуществления операции;
- иные документы, которые, по мнению резидента, поспособствуют принятию ЦБ РФ решения о выдаче разрешения на осуществление операции.

Форма предоставления документов для получения Разрешений №№1-4:

- на бумажном носителе (заверяются печатью для юридических лиц и подписью – для физических лиц) или в электронном виде, в том числе в форме электронных документов, подписанных с использованием электронной цифровой подписи;
- на русском языке, если оригиналы на иностранном языке – необходим нотариально заверенный перевод на русский язык.

Вопрос: в какой срок необходимо подать заявление для получения Разрешений?

- при получении Разрешений №№1-2: не позднее чем за 10 рабочих дней до планируемого дня зачисления иностранной валюты, подлежащей обязательной продаже, на счет резидента в уполномоченном банке;
- при получении Разрешений №№3-4: не позднее чем за 10 рабочих дней до дня осуществления операции.

Вопрос: какой срок рассмотрения ЦБ РФ заявления Заявителя?

ЦБ РФ рассматривает заявление в срок, не превышающий 10 рабочих дней с даты получения от резидента заявления, необходимых документов и информации.

Вопрос: какая информация содержится в Разрешениях?

ЦБ РФ в Разрешении может определить существенные условия такого разрешения, срок или период его действия, иные условия его действия.

Вопрос: может ли ЦБ РФ приостановить или прекратить действие Разрешения?

ЦБ РФ может приостановить или прекратить действие разрешения. При этом ЦБ РФ должен уведомить об этом Заявителя и уполномоченный банк о таком решении не позднее двух дней после его принятия.



Роман Макаров
Партнёр, адвокат
Судебные споры / Банкротство
roman.makarov@nsplaw.com



Ярослава Брановская
Юрист
Судебные споры / Банкротство
yaroslava.branovskaya@nsplaw.com



Владислава Диденко
Юрист
Судебные споры / Банкротство
vladislava.didenko@nsplaw.com



Камила Самаева
Юрист
корпоративная практика
kamila.samayeva@nsplaw.com

welcome@nsplaw.com

+7 495 646 81 76