

## **ЭКОНОМИЧЕСКИЕ МЕРЫ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ УКАЗАМИ ПРЕЗИДЕНТА: ОГРАНИЧЕНИЯ НА СОВЕРШЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СДЕЛОК**

**27 октября 2022 года**

### **ТЕРМИНЫ И ПОЯСНЕНИЯ**

**Перечень недружественных государств** – Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия, утвержденный Правительством РФ.

**Недружественное государство** – государство, включенное в Перечень недружественных государств.

**Дружественное государство** – государство, не включенное в Перечень недружественных государств.

**Правительственная комиссия** – Правительственная комиссия по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации.

**Резиденты** – (а) граждане РФ (даже если имеют иное гражданство, помимо российского), (б) обладатели российского вида на жительство, (в) российские юридические лица (кроме международных компаний – резидентов специальных административных районов), (г) иностранные филиалы/представительства российских юридических лиц.

**Счет типа «С»** – специальный вид счета для нерезидентов. Банковский счет «С» плательщик открывает на имя иностранного кредитора из недружественного государства и зачисляет на него платеж в рублях. Перевод денег на такой счет считается надлежащим исполнением обязательства плательщика. Счетами типа «С» также являются все счета депо нерезидентов. Для всех счетов типа «С» предусмотрены строгие ограничения по списанию денег и ценных бумаг: например, с банковского счета типа «С» можно приобрести ОФЗ России, заплатить налоги и сборы, а также совершить небольшое число иных операций. Со счета депо типа «С» ценные бумаги можно списать только на другой счет типа «С». Для совершения иных операций по банковским, брокерским и счетам депо типа «С» (снять наличные деньги, перевести деньги на счет в РФ или за рубежом, перевести ценные бумаги на счет резидента) необходимо разрешение.

**Счет типа «О»** - специальный вид счета для определенных категорий правообладателей интеллектуальной собственности. Такими правообладателями могут быть нерезиденты, но при некоторых условиях (привлечение правообладателя к административной или уголовной ответственности по ряду оснований) такой счет может требоваться и для платежей резидентам. Перевод денег на такой счет считается надлежащим

исполнением обязательств плательщика, а кроме того, до получения письменного согласия правообладателя или публикации реквизитов счета на сайте правообладателя плательщик может не производить платеж и не будет считаться нарушившим свои обязательства. Для списания денежных средств со счета типа «О» на другой счет правообладателя требуется разрешение Правительственной комиссии.

**Счет типа «Д»** – специальный вид счета, открываемый российским эмитентом иностранных еврооблигаций на имя держателей еврооблигаций-нерезидентов или держателей еврооблигаций-резидентов, права на ценные бумаги которых ведет иностранный депозитарий. На данный счет российский эмитент может зачислять денежные средства в рублях по официальному курсу Центрального банка. Держатели еврооблигаций могут получить данные денежные средства в счет исполнения еврооблигаций в рублях. Для держателей еврооблигаций также предусмотрена возможность конвертации получаемых денежных средств в иностранную валюту.

### **Лица из недружественных государств:**

#### **1. Иностранцы, связанные с недружественными государствами, в частности:**

- граждане недружественных государств (если у лица два гражданства – российское и недружественного государства – оно не является лицом из недружественного государства)
- юридические лица, зарегистрированные в недружественных государствах
- лица, которые ведут основную хозяйственную деятельность или получают основную часть прибыли в недружественных государствах

Этот перечень является открытым, не исключено, что на практике к лицам, связанным с недружественными государствами, могут быть отнесены и иные лица

#### **2. Компании, которые подконтрольны указанным лицам (даже если сами такие компании находятся в дружественном государстве).**

Иностранцы не считаются лицами из недружественных государств, даже если они связаны с недружественным государством, при наличии любого из следующих условий:

- они прямо или косвенно подконтрольны российским гражданам или компаниям<sup>1</sup> и информация об этом раскрыта российским налоговым органам в соответствии с налоговым законодательством<sup>2</sup>

<sup>1</sup> Контроль определяется по правилам ст.5 Федерального закона от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».

<sup>2</sup> Если такая информация не была ранее раскрыта налоговым органам, необходимо раскрыть ее до совершения сделки/операции, которая попадает под ограничения. Для этого необходимо подать в налоговый орган специальную декларацию с указанием контролируемой иностранной компании (согласно Федеральному закону «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») и уведомление об участии в иностранной компании (согласно ст. 25.14 Налогового кодекса).

- они подконтрольны физическим или юридическим лицам из дружественного государства, при условии, что такой контроль установлен до 1 марта 2022
- они подконтрольны дружественному государству, при условии, что такой контроль установлен до 1 марта 2022

## НА КАКИЕ СДЕЛКИ И ОПЕРАЦИИ НУЖНО РАЗРЕШЕНИЕ ПРАВИТЕЛЬСТВЕННОЙ КОМИССИИ

Нужно разрешение	Не нужно разрешение	Примечания
<b>Банковские и валютные операции</b>		
<b>Зачисление российскими резидентами валюты на свои иностранные счета и вклады</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Если российский банк зачисляет валюту на свой иностранный корреспондентский счет</li> <li>2. Если российская компания зачисляет валюту на иностранный счет (вклад) своего зарубежного филиала или представительства либо если сотрудники такого филиала или представительства переводят валюту на свои зарубежные счета</li> <li>3. Если валюта переводится на счета дипломатических и иных официальных представительств Российской Федерации или федеральных органов власти, либо валюта переводится на свои зарубежные счета сотрудниками таких представительств и учреждений</li> <li>4. Если российское физическое лицо переводит на свой иностранный банковский счет не более 1 000 000 \$ в месяц со счета в российском банке</li> </ol>	

5. Если российское физическое лицо переводит валюту между своими иностранными счетами, информация о которых раскрыта российским налоговым органам<sup>3</sup>
6. Если российский резидент получает валютную выручку от нерезидента по внешнеторговым договорам в качестве исполнения за передачу товара, выполнение работ, оказание услуг, при условии, что резиденты не позднее 120 рабочих дней со дня ее зачисления на счет за рубежом в полном объеме зачисляют валютную выручку на счет в уполномоченном банке и осуществляют ее обязательную продажу в размере и порядке, установленном Указом Президента Российской Федерации от 28.02.2022 № 79
7. Если зачисляется иностранная валюта, полученная от юридических лиц-нерезидентов, находящихся под контролем российских юридических или физических лиц при том, что информация о таком контроле раскрыта российским налоговым органам, в качестве возврата сумм по договорам займа, заключенным между такими резидентами и нерезидентами, при условии, что ранее такие займы были предоставлены резидентами с их счетов (вкладов), открытых в расположенных за пределами РФ банках и иных организациях финансового рынка

---

<sup>3</sup> Если такая информация не была ранее раскрыта налоговым органам, необходимо раскрыть ее до совершения сделки/операции, которая попадает под ограничения. Для ее раскрытия необходимо подать в налоговый орган специальную декларацию с указанием иностранных счетов и вкладов (согласно Федеральному закону «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

	<p>8. Если резидент-физическое лицо зачисляет иностранную валюту, полученную от нерезидентов по сделкам (операциям), влекущим возникновение права собственности на недвижимое имущество (включая строящиеся объекты недвижимости), находящиеся за пределами РФ</p> <p>9. Если резидент-физическое лицо зачисляет иностранную валюту, полученную от нерезидентов по сделкам (операциям), влекущим возникновение права собственности на ценные бумаги</p> <p>10. Если резидент-физическое лицо зачисляет иностранную валюту, полученную в результате погашения ценных бумаг, которые хранятся у иностранного депозитария, иностранного банка, иной организации финансового рынка, расположенных за пределами РФ, предполагающих (осуществляющих) учет прав на ценные бумаги, их хранение за пределами РФ</p> <p>11. Если резидент-физическое лицо зачисляет иностранную валюту в банк дружественного государства в результате переводов со счетов в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами РФ, при условии раскрытия информации о таких счетах российским налоговым органам</p>	
<p><b>Денежные переводы российских лиц через иностранные сервисы:</b></p>	<p>Граждане РФ и дружественных стран могут переводить за рубеж по системам денежного перевода (без открытия</p>	<p>Формально переводы в криптовалюте не попадают под данный запрет. Но пока криптовалюта не легализована в России,</p>


<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>электронные переводы (например, PayPal)</b></li> <li>• <b>иные переводы без открытия банковского счета (например, Western Union)</b></li> </ul>	<p>банковского счета) суммы, не превышающие 10 000 \$ в месяц</p>	<p>остается вопрос о том, допустимо ли в принципе использовать ее для платежа</p>
<p><b>Перевод денег с российского банковского счета с превышением суммы, разрешенной Советом директоров ЦБ РФ, если:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>владелец российского счета из недружественного государства, а получатель перевода – из дружественного государства</b> <b>либо</b></li> <li>• <b>владелец российского счета нерезидент из дружественного государства, а счет получателя открыт на территории недружественного государства</b></li> </ul>	<p></p>	<p>1. ЦБ РФ не установил подобные лимиты решением Совета директоров. Тем не менее, ЦБ РФ установил иные лимиты и ограничения для нерезидентов<sup>4</sup>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Лимит банковских переводов для нерезидентов из дружественных государств составляет 1 000 000 \$ (или эквивалент) в месяц</b></li> <li>• <b>Физические лица-нерезиденты из дружественных государств, работающие в России по трудовым или гражданско-правовым договорам, могут переводить средства за рубеж в рублях и валюте в размере зарплаты или платы за выполнение работ и оказание услуг (даже при превышении лимита)</b></li> </ul>

<sup>4</sup> Данные ограничения действуют для кредитных и финансовых организаций. В настоящий момент не ясно, можно ли получить разрешение Правительственной комиссии на превышение данных лимитов и ограничений.

- Физические лица из недружественных стран, работающие в России по трудовым или гражданско-правовым договорам, могут переводить за рубеж денежные средства в размере зарплаты или платы за выполнение работ и оказание услуг без открытия счета
- Физическим лицам из недружественных стран, не работающим в России по трудовым и гражданско-правовым договорам, запрещено переводить валюту со своих банковских счетов за рубеж
- Юридическим лицам из недружественных стран запрещено переводить валюту со своих банковских счетов за рубеж
- Лицам из недружественных стран запрещено переводить денежные средства за рубеж со своих российских брокерских счетов на иностранные счета

<p><b>Покупка лицами из недружественных государств иностранной валюты в России в любом размере</b></p>	<p>Осуществление банкам-нерезидентам из недружественных государств на российском валютном рынке сделок купли-продажи одной иностранной валюты в обмен на другую, а также соответствующие поставочные валютные форварды и своп-договоры. Но цены в этих договорах не должны отклоняться более чем на 2% от цен на аналогичные инструменты на российских биржевых торгах и на международных рынках на момент заключения</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ЦБ РФ установил максимальный размер таких операций – 0 \$ или иной иностранной валюты. То есть фактически лицам из недружественных государств запрещена любая покупка иностранной валюты на российском рынке без разрешения Правительственной комиссии</li> <li>2. Указ Президента позволяет Совету директоров ЦБ РФ устанавливать ограничения для любых нерезидентов. Поэтому ЦБ РФ может в любой момент установить ограничения для лиц не только из недружественных, но и из дружественных государств</li> </ol>
<p><b>Списание денежных средств со специального банковского счёта типа «О» на другой российский или иностранный счет правообладателя, которому в соответствии с временным порядком исполнения обязательств перед некоторыми правообладателями были зачислены денежные средства на счет типа «О»</b></p>	<p>Решением Совета директоров ЦБ РФ установлен режим специального счета типа «О» и дополнительные основания списания средств с данного вида счета. Указ Президента РФ от 27.05.2022г № 322 указывает на необходимость получения разрешения Правительственной комиссии для списания денежных средств на другой счет правообладателя</p>	<p>Решением Совета директоров ЦБ РФ установлен режим специального счета типа «О» и дополнительные основания списания средств с данного вида счета. Указ Президента РФ от 27.05.2022г № 322 указывает на необходимость получения разрешения Правительственной комиссии для списания денежных средств на другой счет правообладателя</p>



<p><b>Списание денежных средств со специального счета типа «С» в любых целях, за исключением прямо разрешенных решением Совета директоров ЦБ РФ</b></p>		<p>В нормативных актах прямо не предусмотрено, что разрешение выдает именно Правительственная комиссия. Тем не менее наличие подобных полномочий можно отметить исходя из того, что решение Совета директоров ЦБ РФ об установлении режима счета типа «С» допускает списания при наличии «разрешения», хотя не указывается какого органа. Правительственная комиссия также выдает разрешение на списание со счета типа «О», режим которого крайне схож с режимом счета типа «С. Кроме того, Правительственная комиссия рассматривала подобные заявления и выдавала разрешения на списание с банковского счета типа «С».</p>
<p><b>Зачисление резидентами иностранной валюты на свои счета (вклады), открытые в расположенных за пределами территории РФ банках и иных организациях финансового рынка, в случае, если зачисление связано с получением дивидендов и иных подобных доходов, полученных от российских хозяйственных обществ</b></p>		<p>Указ Президента РФ № 430 уточнил ограничения на зачисление резидентами средств на зарубежные счета в инвалюте, установленные Указом Президента № 79. Теперь запрет распространяется только на дивиденды и другие подобные доходы, полученные от российских хозяйственных обществ.</p>

## Займы и кредиты

<p><b>Предоставление российскими резидентами кредитов и займов в иностранной валюте любым иностранным лицам</b></p>	<p>Реструктуризация условий валютных займов, предоставленных до 01.03.2022</p>	<p>1. Потенциально эти ограничения могут применяться и к иным отношениям, имеющим заемную/кредитную природу, в частности:</p>
<p><b>Предоставление российскими резидентами кредитов и займов в рублях лицам из недружественных государств</b></p>	<p>Предоставление кредита российской компании, даже если она находится под контролем лица из недружественного государства</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• факторинг (финансирование под уступку требования)</li> <li>• лизинг</li> <li>• репо</li> </ul>
	<p>Исполнение обязательства по договору займа в иностранной валюте перед дружественным нерезидентом</p>	<p>2. Потенциально эти ограничения могут применяться к выдаче поручительства по валютному займу. Даже если на практике существующие ограничения не будут применяться к поручительствам, мы считаем высоко вероятным введение таких ограничений в будущем</p>
	<p>Исполнение обязательств по договору займа в иностранной валюте перед недружественными кредиторами посредством зачета либо неттинга</p>	
	<p>Исполнение обязательств по договору займа в иностранной валюте нерезидентом в пользу резидента</p>	
	<p>Предоставление займа в иностранной валюте контролируемым российскими гражданами зарубежной компания<sup>5</sup> для целей содержания (включая ремонт, охрану и иные расходы) имущества, находящегося за рубежом и принадлежащего на праве собственности нерезидентам- заемщикам</p>	
	<p>Предоставление займа в иностранной валюте нерезидентам из дружественных и нейтральных стран, если последние не находятся под контролем лиц из недружественных стран</p>	

<sup>5</sup> При условии раскрытия информации о таком контроле российским налоговым органам в соответствии с законодательством.

## Ценные бумаги и доли ООО

**Приобретение или передача российским резидентом права собственности на ценные бумаги, если любая сторона сделки выступает лицом из недружественного государства. В частности:**

- **купля-продажа**
- **дарение**
- **мена**
- **ценно-бумажный заем**
- **репо**
- **внесение в уставный капитал компании**
- **исполнение ранее заключенных сделок, в том числе опционов, фьючерсных, форвардных контрактов и т.п.**

1. Если ценные бумаги передаются в залог
2. Если ценные бумаги находятся у иностранного депозитария<sup>6</sup>
3. Если расчеты по сделке проводятся через иностранный счет российского резидента и резидент раскрыл информацию об этом счете российским налоговым органам<sup>7</sup>
4. Если иностранный номинальный держатель (управляющий траста, брокер, депозитарий и т.п.) возвращает ценные бумаги непосредственно их собственнику
5. Если депозитарные расписки на российские акции конвертируются в сами акции
6. Если ценные бумаги переводятся без перехода права собственности (например, передача бумаг от собственника депозитарию/брокеру или наоборот)
7. Если право собственности на ценные бумаги переходит помимо воли их собственника – по решению суда или в силу закона (например, при конвертации акций по решению эмитента или при обязательном выкупе акций у акционера)

1. Разрешение, по общему правилу, требуется на сделки как с российскими, так и с иностранными ценными бумагами
2. Потенциально ограничения могут применяться также к деривативам (опционам, фьючерсам, форвардам и т.п.) на ценные бумаги
3. Нет ясности в вопросе о том, что именно считается переходом прав на ценные бумаги помимо воли собственника. Например, спорными являются следующие ситуации:
  - компания ликвидируется, а принадлежащие ей ценные бумаги должны быть переданы иностранному участнику компании
  - иностранный владелец ценных бумаг реорганизуется, и принадлежащие ему ценные бумаги должны перейти к

<sup>6</sup> Текст этого исключения допускает неоднозначное толкование. С одной стороны, оно может пониматься как самостоятельное основание для освобождения от разрешительного порядка. С другой стороны, оно может толковаться таким образом, что требуется одновременное соблюдение данного условия и условия об оплате с иностранного счета, раскрытого российским налоговым органам (см. следующее исключение в таблице).

<sup>7</sup> Также отсутствует ясность, должно ли это условие соблюдаться в сочетании с предыдущим (см. предыдущую сноску).

<p><b>Приобретение российским резидентом ценных бумаг в собственность, если:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• контрагент из дружественного государства</li> <li>и</li> <li>• контрагент приобрел эти ценные бумаги после 22.02.2022 у лица из недружественного государства</li> </ul>	<p>8. Если ценные бумаги переводятся между счетами депо, открытыми у одного и того же депозитария/брокера</p> <p>9. Если ценные бумаги российского юридического лица приобретает:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• лицо из недружественного государства, которое владеет более 50% уставного капитала российского эмитента (или наоборот – российский эмитент владеет более 50% уставного капитала этого иностранного лица)</li> <li>и</li> <li>• ценные бумаги оплачиваются в рублях</li> </ul>	<p>другой иностранной компании в результате реорганизации</p> <p>Потенциально может потребоваться разрешение на такие действия.</p>
<p><b>Сделки между российскими резидентами и лицами из недружественных стран, влекущие прямо или косвенно установление, изменение или прекращение прав владения, пользования и/или распоряжения долями в уставных капиталах ООО либо иных прав, позволяющих управлять ООО</b></p>	<p>10. Если лицо из недружественного государства вносит дополнительный вклад в уставный капитал российского лица. При этом такое иностранное лицо не должно получить прямой или косвенный контроль над более чем 25% акций российского юридического лица</p> <p>11. Если сделки с ценными бумагами совершаются между резидентом и финансовыми некредитными организациями (например, банками, брокерами, страховыми организациями), подконтрольными лицам из недружественных государств на организованных торгах</p>	
<p><b>Проведение российскими депозитариями и регистраторами операций с ценными бумагами:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– зачисленными со счетов иностранных депозитариев / уполномоченных держателей после 01.03.2022</li> </ul>	<p>12. Если российский эмитент, подконтрольный лицу из недружественного государства выкупает свои</p>	

<p><b>или</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– <b>купленными нерезидентами из дружественных стран / контролируемые иностранными компаниями (кроме резидентов Республики Беларусь) у других нерезидентов в период с 25 июня 2022 года и до даты переквалификации счета депо типа «С» в обычный счет депо,</b></li> </ul> <p><b>за исключением:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– <b>сделок с акциями, полученными в результате погашения депозитарных расписок, если инвестор владел ими до 01.03.2022</b></li> <li>– <b>сделок с акциями, которые будут получены в связи с исполнением договора займа ценных бумаг или второй части сделки репо, когда по первой части сделки передавались депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении таких акций</b></li> </ul>	<p>ценные бумаги у российского резидента (в т.ч. через брокера или иного агента)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>13. Если российские кредитные организации и некредитные финансовым организациям исполняют сделки (операции), влекущие за собой возникновение права собственности на иностранные ценные бумаги, которые по состоянию на 22.02.2022 принадлежали им или их клиентам-резидентам, в отношении лиц недружественных государств при условии зачисления денежных средств по указанным сделкам в полном объеме на банковский счет, открытый в российской кредитной организации</li> <li>14. Если российские кредитные организации и некредитные финансовым организациям исполняют сделки (операции), влекущие за собой возникновение права собственности на иностранные ценные бумаги, которые по состоянию на 22.02.2022 либо после 22.02.2022, но помимо воли их правообладателей (судебное решение, конвертация), при условии зачисления денежных средств по указанным сделкам в полном объеме на банковский счет, открытый в российской кредитной организации</li> <li>15. Если российские резиденты исполняют обязательства по ценным бумагам перед нерезидентами посредством зачета либо неттинга</li> <li>16. Если ценные бумаги эмитентов из недружественных стран приобретаются юридическими лицами</li> </ol>	
--	--	--

## Недвижимость

<p><b>Приобретение или передача российским резидентом права собственности на российскую недвижимость, если любая сторона сделки из недружественного государства. В частности:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>купля-продажа</b></li> <li>• <b>дарение</b></li> <li>• <b>мена</b></li> <li>• <b>строительный подряд</b></li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Если недвижимость передается в залог</li> <li>2. Если недвижимость находится в иностранном государстве<sup>8</sup></li> <li>3. Если расчеты по сделке проводятся через иностранный счет российского резидента, и резидент раскрыл информацию об этом счете российским налоговым органам<sup>9</sup></li> <li>4. Если недвижимость приобретает физическое лицо из недружественного государства</li> <li>5. Если: <ul style="list-style-type: none"> <li>• недвижимость продает физическое лицо из недружественного государства</li> <li><b>и</b></li> <li>• оплата недвижимости происходит через счет типа «С»</li> </ul> </li> <li>6. Если недвижимость приобретает юридическое лицо из недружественного государства</li> <li>7. Если лицо из недружественного государства приобретает недвижимость по договору долевого участия в строительстве</li> </ol>	
<p><b>Приобретение российским резидентом российской недвижимости в собственность, если:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>контрагент из дружественного государства</b></li> <li><b>и</b></li> <li>• <b>контрагент приобрел эту недвижимость после 22.02.2022 у лица из</b></li> </ul>		

<sup>8</sup> Текст этого исключения допускает неоднозначное толкование. С одной стороны, оно может пониматься как самостоятельное основание для освобождения от разрешительного порядка. С другой стороны, оно может толковаться таким образом, что требуется одновременное соблюдение данного условия и условия об оплате с иностранного счета, раскрытого российским налоговым органам (см. следующее исключение в таблице).

<sup>9</sup> Также отсутствует ясность, должно ли это условие соблюдаться в сочетании с предыдущим (см. предыдущую сноску).

**недружественного  
государства**

8. Если отчуждаемый объект недвижимости был ранее построен и введен в эксплуатацию по закону о долевом участии в строительстве
9. Если недвижимость передается по безвозмездным сделкам (например, дарится или переходит в силу брачного договора) между супругами и близкими родственниками
10. Если сделки с недвижимостью совершаются между резидентом и российскими кредитными и финансовыми некредитными организациями (например, банками, брокерами, страховыми организациями), подконтрольными лицам из недружественных государств
11. Если недвижимость приобретает или отчуждает российская компания, подконтрольная лицам из недружественных государств по иному признаку, нежели процент участия (например, если такие лица могут назначать генерального директора либо половину правления или совета директоров) при условии, что процент участия лиц из недружественных государств в такой компании составляет:
  - 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>12. Приобретение резидентом в собственность недвижимости у юр. лиц, контролируемых лицами из недружественных стран, при условии, что юр. лицо – продавец признано банкротом и недвижимость продается с торгов</p> <p>13. Приобретение резидентом-физическим лицом в собственность недвижимости от лиц из недружественных стран по безвозмездным сделкам</p> <p>14. Приобретение органами МСУ в собственность недвижимости от лиц из недружественных стран по безвозмездным сделкам</p> <p>15. Приобретение органами МСУ в собственность недвижимости от лиц из недружественных стран по возмездным сделкам при условии зачисления денег на счета типа «С», открытые лицами из недружественных стран</p> <p>16. Отчуждение органами МСУ земельных участков лицам из недружественных стран</p>	
<b>Договорные отношения</b>		
<p><b>По общему правилу платежи в пользу лиц из недружественных государств по договорам о приобретении, аренде, лизинге воздушных судов, вспомогательных силовых установок, авиационных двигателей должно проводиться в</b></p>	<p>Особый временный порядок не применяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• при исполнении обязательств перед российскими юридическими лицами, которые подконтрольны лицам из недружественных государств</li> <li>• при исполнении обязательств перед лицами из недружественных стран, если данные лица</li> </ul>	



<p>особом временном порядке (в рублях на счет типа «С»).</p> <p>Для того, чтобы не соблюдать особый временный порядок осуществления таких платежей, требуется разрешение Правительственной комиссии.</p>	<p>подконтрольны лицам из дружественных стран (за исключением валютных займов)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• если платежи совершаются не непосредственно продавцу, лизингодателю, арендодателю воздушного судна (двигателя), а его материнской компании из дружественного государства (при условии, что она не контролируется лицами из недружественных государств)</li> <li>• если обязательства исполняются в рублях в России перед российскими материнскими компаниям лицами из недружественных стран.</li> </ul>	
--	---	--

## НА КАКИЕ СДЕЛКИ И ОПЕРАЦИИ НУЖНО РАЗРЕШЕНИЕ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА РФ

Нужно разрешение	Не нужно разрешение	Примечания
<b>Ценные бумаги</b>		
<p>Сделки (операции) на организованных торгах с участием лиц из недружественных государств, по которым передается право собственности на ценные бумаги</p>		<p>Разрешение в соответствии с Указом Президента РФ выдается Центральным банком РФ по согласованию с Министерством финансов РФ, однако в таблице на сайте Минфина указано, что разрешение на данные сделки выдает Правительственная комиссия, а не ЦБ РФ</p>

<b>Корпоративные отношения</b>		
<p><b>Оплата резидентом:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• доли в иностранном ООО</li> <li>• вклада в имущество иностранного ООО</li> <li>• вклада в иностранное полное товарищество, товарищество с ограниченной ответственностью или товарищество на вере</li> <li>• пая в имуществе иностранного кооператива</li> </ul>	<p>Разрешение не требуется при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• компания, в чью пользу делается платеж, должна быть из дружественного государства</li> <li>• платеж совершается в рублях или валюте дружественного государства</li> <li>• размер платежа не должен превышать 10 млн. рублей или эквивалент в иностранной валюте</li> </ul>	
<p><b>Взносы резидента нерезиденту по договорам простого товарищества (договорам о совместной деятельности) с инвестированием в форме капитальных вложений</b></p>	<p>Разрешение не требуется при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• компания, в чью пользу делается платеж, должна быть из дружественного государства</li> <li>• платеж совершается в рублях или валюте дружественного государства</li> <li>• размер платежа не должен превышать 10 млн рублей или эквивалент в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ на день платежа</li> </ul>	

**По общему правилу организации должны выплачивать прибыль своим участникам из недружественных государств или участникам, которые подконтрольны лицам из недружественных государств, в особом временном порядке (на счет типа «С»)**

**Для освобождения от особого временного порядка платежей прибыли кредитные и некредитные финансовые организации должны получить разрешение ЦБ РФ**

Особый временный порядок не применяется, если прибыль выплачивается российскому лицу, которое подконтрольно лицу из недружественного государства

#### **Договорные отношения**

**По общему правилу в особом временном порядке исполняются обязательства перед кредиторами из недружественных государств по:**

- **Займам**
- **Кредитам (в том числе, выплата комиссий за предоставление кредитной линии)**
- **Финансовым инструментам (в том числе, дивиденды,**

Особый временный порядок не применяется при исполнении обязательств перед российскими юридическими лицами, которые подконтрольны лицам из недружественных государств

Особый временный порядок не применяется в случае, если сумма обязательств не превышает 10 млн. рублей (или ее валютный эквивалент) в месяц.

купоны (проценты) по ценным бумагам, включая евробонды)

- Независимым гарантиям, поручительствам по займам, кредитам и финансовым инструментам

Особый временный порядок предусматривает зачисление денежных средств на счет типа «С» в российских рублях

Для освобождения от особого временного порядка исполнения обязательств кредитные и некредитные финансовые организации должны получить разрешение ЦБ РФ.

## НА КАКИЕ СДЕЛКИ И ОПЕРАЦИИ НУЖНО РАЗРЕШЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РФ

Нужно разрешение	Не нужно разрешение	Примечания
<b>Корпоративные отношения</b>		
<p><b>По общему правилу ООО, кооперативы, хозяйственные товарищества должны выплачивать прибыль своим участникам из недружественных государств и участникам, которые подконтрольны лицам из недружественных государств, в особом временном порядке на счет типа «С»</b></p> <p><b>Для освобождения от применения особого временного порядка выплаты прибыли организации, которые не относятся к кредитным и некредитным финансовым организациям, а также производственные кооперативы и хозяйственные товарищества должны получить разрешение Минфина РФ</b></p>	<p>Особый временный порядок не применяется, если прибыль выплачивается российскому лицу, которое подконтрольно лицу из недружественного государства</p>	<p>ЦБ предписал банкам интересоваться происхождением валюты, которую клиент (резидент РФ) пытается перевести со своего счета в российском банке на счет в иностранном банке (не обязательно на свой). В случае, если источником происхождения валюты является выплата по дивидендам, в банковской услуге будет отказано.</p>
<b>Договорные отношения</b>		
<p><b>По общему правилу в особом временном порядке исполняются</b></p>	<p>Особый временный порядок не применяется при исполнении обязательств перед российскими</p>	<p>Заемщики по договору синдицированного кредитования могут получить разрешение только на</p>

<p><b>обязательства перед кредиторами из недружественных государств по:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Займам</b></li> <li>• <b>Кредитам (в том числе, выплата комиссий за предоставление кредитной линии)</b></li> <li>• <b>Финансовым инструментам (в том числе, дивиденды, купоны (проценты) по ценным бумагам включая евробонды)</b></li> <li>• <b>Независимым гарантиям, поручительствам по займам, кредитам и финансовым инструментам</b></li> </ul> <p><b>Особый временный порядок предусматривает зачисление денежных средств на счет типа «С» в российских рублях</b></p> <p><b>Для освобождения от особого временного порядка исполнения обязательств организации, которые не относятся к кредитным и некредитным финансовым организациям, должны получить разрешение Минфина РФ.</b></p>	<p>юридическими лицами, которые подконтрольны лицам из недружественных государств</p> <p>Особый временный порядок не применяется в случае, если сумма обязательств не превышает 10 млн. рублей (или ее валютный эквивалент) в месяц.</p>	<p>исполнения своих обязательств по возврату кредита без соблюдения особого временного порядка при выплатах напрямую российским кредитным организациям-участникам синдиката кредиторов. На возврат займа без соблюдения особого временного порядка агенту по синдицированному кредиту, являющемуся иностранным банком, разрешения не выдаются.</p>
--	--	--

## **НА КАКИЕ СДЕЛКИ И ОПЕРАЦИИ НУЖНО РАЗРЕШЕНИЕ ПРЕЗИДЕНТА РФ**

Разрешение Президента РФ требуется для совершения лицами из недружественных государств сделок, влекущих прямо и (или) косвенно установление, изменение, прекращение или обременение прав на доли участия/акции/права и обязанности из инвестиционных договоров в РФ в отношении следующих предприятий:

- АО, включенных Указом Президента в перечень стратегических предприятий;
- Хоз. обществ, в которых стратегические предприятия прямо/косвенно участвуют в уставном капитале
- Прав и обязанностей участников Соглашения о разделе продукции по проекту «Сахалин-1» и Соглашения о разработке и добыче нефти на Харьягинском месторождении
- Хоз. обществ, задействованных в топливно-энергетической сфере, поставка тепловой/электрической энергии, производстве нефтепродуктов;
- Российских кредитных организаций, перечень которых утверждается Президентом
- Хоз. обществ – пользователей российских недр

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СОВЕРШЕНИЕ СДЕЛОК И ОПЕРАЦИЙ БЕЗ ПОЛУЧЕНИЯ НЕОБХОДИМЫХ РАЗРЕШЕНИЙ**

За нарушение указанных выше ограничений на данный момент не предусмотрено специальной ответственности. Однако поскольку большинство из таких операций подпадают под критерии валютных операций, нельзя исключить применение ответственности за нарушение валютного законодательства в соответствии с ч. 1 ст. 15.25 КоАП РФ. Ответственность по данному основанию предусмотрена в виде штрафа в размере от 20 до 40% от суммы незаконной операции или перевода.

## УСЛУГИ PB LEGAL

- Анализ сделок и операций для получения разрешений Правительственной комиссии, Минфина РФ и Центрального Банка РФ.
- Разработка обоснований для получения разрешений Правительственной комиссии и Минфина РФ.
- Подготовка и подача заявлений в Правительственную комиссию и Минфин РФ о выдаче разрешений.
- Сопровождение процесса рассмотрения заявлений, взаимодействие с Правительственной комиссией и Минфином РФ в ходе их рассмотрения.

**Материал актуализируется**

## КОНТАКТЫ

Для получения более подробной информации, пожалуйста, связывайтесь с нашими партнерами:



Александр Панин  
Управляющий партнер  
a.panin@legal-pb.com



Алан Байрамкулов  
Партнер  
a.bayramkulov@legal-pb.com