

## ПРИНЯТЫЕ СПЕЦИАЛЬНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ МЕРЫ В СВЯЗИ С НЕДРУЖЕСТВЕННЫМИ ДЕЙСТВИЯМИ ИНЫХ ГОСУДАРСТВ

<b>ВЭД</b>				
Зачисление валютной выручки на зарубежные счета	Разрешено			
Обязательная продажа валютной выручки компаниями-экспортерами	Не осуществляется	С 10.06.2022	Официальное разъяснение ЦБ РФ от 27.06.2022 № 7-ОР • Выписка из протокола заседания подкомиссии № 61 от 09.06.2022	
Предварительная оплата или авансовый платеж	Разрешена	С 19.07.2022	Решение Совета директоров ЦБ РФ от 19.07.2022	До 19.07.2022 существовало ограничение в размере авансового платежа — 30% по большинству сделок (услуги, работы и др.)
Вывоз товаров	Правительство РФ утверждает перечни запрещенных к вывозу товаров или разрешенных по согласованию			Например: Постановление Правительства РФ № 302 от 06.03.2022
<b>ЗАЙМЫ</b>				
Выдача займов нерезидентам в иностранной валюте	Запрещена, за рядом исключений	С 01.03.2022	Указ № 79 от 28.02.2022	
Выдача займов нерезидентам, не являющимся лицами из «недружественных стран»	Разрешена		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 148/1 от 20.03.2023	До 30.06.2023
Выдача займов нерезидентам в рублях	Разрешена		Указ № 81 от 01.03.2022	Однако нерезидентам из «недружественных стран» заем в рублях можно выдать только по согласованию с Комиссией

Выдача займов нерезидентам-КИК	Разрешена при соблюдении определенных условий		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 52/2 от 23.05.2022	Требуются одновременное соблюдение следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> <li>• КИК должен быть подконтролен резиденту РФ</li> <li>• информация о КИК раскрыта налоговым органам</li> <li>• средства переданы для целей содержания КИК</li> <li>• сумма займа не превышает объем финансирования за предыдущий год</li> </ul>
Исполнение обязательств по кредитам и займам перед «недружественными лицами» и т.п.	Разрешено в размере, не превышающем 10 млн. рублей в календарный месяц		Указ № 95 от 05.03.2022	В размере, превышающем 10 млн рублей в календарный месяц, разрешено при соблюдении правил использования счета типа «С»

## ДВИЖЕНИЕ СРЕДСТВ

### ОБЩИЕ ПРАВИЛА О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ

Зачисление валюты на свои зарубежные счета	Разрешено	С 05.07.2022	Указ № 430 от 05.07.2022 <ul style="list-style-type: none"> <li>• Разъяснения ЦБ РФ № 9-ОР от 05.09.2022</li> </ul>	Кроме перевода и (или) зачисления дивидендов, полученных от российских компаний
Зачисление денежных средств в виде дивидендов по акциям российских акционерных обществ или в виде распределения прибыли ООО	По общему правилу запрещено без разрешения Комиссии	С 05.07.2022	Указ Президента РФ № 430 от 05.07.2022 <ul style="list-style-type: none"> <li>• Выписка из протокола заседания подкомиссии № 78/1 от 10.08.2022</li> </ul>	Резидентам-физическим лицам разрешено зачислять денежные средства, связанные с получением дивидендов по российским компаниям, на счета (вклады), открытые в банках, расположенных за пределами территории РФ и являющихся дочерними обществами уполномоченных банков (российских банков, имеющих права осуществлять банковские операции в иностранной валюте) <ul style="list-style-type: none"> <li>• Если на зарубежные счета, зачисляется валюта РФ, полученная в качестве дивидендов от российских компаний, то все движение средств должно быть в рублях (без конвертации в иностранную валюту).</li> </ul>

				В таком случае риск претензий – минимальный
Зачисление валюты РФ	Разрешено	С 16.04.2022	Разъяснения ЦБ РФ № 4-ОР от 16.04.2022	В том числе в случае последующей конвертации рублей, поступивших на зарубежные счета, в иностранную валюту и ее зачисления на банковские счета (вклады) резидентов в иностранной валюте, открытые в иностранных банках, либо последующего перевода полученной в результате такой конвертации иностранной валюты на банковские счета (вклады) иных лиц в иностранной валюте, открытые в иностранных банках
<b>ПЕРЕВОДЫ РЕЗИДЕНТОВ</b>				
В рублях со счетов в РФ на свои зарубежные счета	Разрешены			
Переводы за рубеж на оплату учебы, коммунальных услуг, медицинских услуг	Разрешены		Ответы на вопросы	
В иностранной валюте за рубеж на свои зарубежные счета резидентам-супругам и близким родственникам и иным лицам на их зарубежные счета	Разрешены в сумме не более \$1 млн в месяц		Информация ЦБ РФ	В эквиваленте
Через компании, оказывающие услуги по переводу денежных средств без открытия счета	Разрешены в сумме не более \$10 000 в месяц		Информация ЦБ РФ	В эквиваленте
<b>ПЕРЕВОДЫ НЕРЕЗИДЕНТОВ</b>				
Из «недружественных стран» со счетов в РФ на свои зарубежные счета	Запрещены, если это не доходы, полученные по трудовому или гражданско-правовому договору в РФ		Информация ЦБ РФ	

Из «дружественных стран» со счетов в РФ на свои зарубежные счета	Разрешены в размере, предусмотренном для физических лиц-резидентов (\$1 млн)		Информация ЦБ РФ	Сверх установленных лимитов на перевод можно переводить полученную в РФ оплату по трудовым и гражданско-правовым договорам
<b>ИНОЕ ДВИЖЕНИЕ СРЕДСТВ</b>				
Продажа гражданам иностранной валюты российскими банками	Разрешена	С 20.05.2022	Информация ЦБ РФ от 19.05.2022 и от 06.03.2023	Кроме долларов и евро (в банках можно купить только те доллары и евро, поступившие в кассы после 09.04.2022)
Вывоз наличной иностранной валюты	В размере более \$10 000 на человека запрещен без разрешения ЦБ РФ	С 02.03.2022	Указ № 81 от 01.03.2022 • Указ № 737 от 15.10.2022	Или иной иностранной валюты в эквиваленте
<b>СДЕЛКИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, НЕДВИЖИМОСТЬЮ, ДОЛЯМИ</b>				
<b>ОБЩИЕ НОРМЫ</b>				
Сделки с бумагами или недвижимостью с иностранными лицами из «недружественных стран»	Запрещены без разрешения Комиссии	С 02.03.2022	Указ № 81 от 01.03.2022 • Разъяснения ЦБ РФ № 2-ОР от 18.03.2022 • Указ Президента РФ № 138 от 03.03.2023 • Разъяснения ЦБ РФ № 1-ОР от 28.03.2023	Если далее не предусмотрено иное
Сделки с бумагами или недвижимостью с лицами из «дружественных стран»	Разрешены			За исключением случаев, когда лица из стран, не включенных в перечень «недружественных», купили бумаги или недвижимость после 22.02.2022 у лиц из «недружественных стран»
Осуществление резидентами-УК ПИФ, владельцами инвестиционных паев которых являются, в том числе лица	Разрешено		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 24 от 04.04.2022	В том числе в случаях, когда такие сделки совершаются по поручению управляющей компании третьими лицами от ее имени или от имени таких третьих лиц, но за счет имущества, составляющего паевой

из «недружественных стран», за счет имущества, составляющего указанные ПИФ, сделок с резидентами, влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество				инвестиционный фонд
<b>СДЕЛКИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ И ВЫПЛАТАМИ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ</b>				
Покупка иностранных ценных бумаг из «недружественных стран» неквалифицированными инвесторами	Вводится постепенный запрет, полный запрет на такие операции с 01.01.2023		Пресс-релиз ЦБ РФ 06.09.2022	Касается только приобретения ценных бумаг на российском рынке
Сделки с бумагами, хранящимися за пределами РФ, с лицами из «недружественных стран»	Разрешены при определенных условиях		Указ Президента РФ № 138 от 03.03.2023 • Разъяснения ЦБ РФ № 1-ОР 28.03.2023	Могут быть разрешены или запрещены в зависимости от эмитента, места хранения и счетов, с использованием которых осуществляются расчеты
Сделки, заключаемые эмитентами ЦБ, являющимися резидентами и находящимися под контролем лиц из «недружественных стран», с резидентами, влекущие за собой возникновение у указанных эмитентов права собственности на размещенные ими бумаги	Разрешены		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 36 от 21.04.2022	
Безвозмездное приобретение бумаг резидентами у нерезидентов из «недружественных стран», если такие нерезиденты являются близкими родственниками или супругом (-ой) резидента	Разрешено		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 52/2 от 23.05.2022	Также разрешено приобретение не более чем за 1 рубль • За исключением указанных выше ограничений

<p>Осуществление сделок с ценными бумагами в случае приобретения таких бумаг после 01.03.2022 у лиц из «недружественных» государств и зачисления их на счет депо (лицевой счет) владельца, открытый в российском депозитарии или реестре владельцев ценных бумаг с открытых в российском депозитарии или Реестре счетов депо (лицевых счетов) иностранных организаций или иностранных номинальных держателей и др. счетов связанных с иностранными лицами</p>	<p>Запрещены без получения разрешения ЦБ РФ</p>		<p>Указ Президента РФ № 138 от 03.03.2023</p>	<p>Указом предусмотрены определенные условия, при соблюдении которых требования Указа не применяются</p>
<h3>СДЕЛКИ С НЕДВИЖИМОСТЬЮ</h3>				
<p>Сделки с зарубежной недвижимостью с лицами из «недружественных стран»</p>	<p>Разрешены при определенных условиях</p>		<p>Разъяснения ЦБ РФ № 2-ОР от 18.03.2022</p>	<p>При условии расчетов по зарубежным счетам, о которых резидент отчитался</p>
<p>Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, приобретаемое физическим лицом из «недружественной страны»</p>	<p>Разрешены</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 12 от 17.03.2022</p>	
<p>Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое физическим лицом из «недружественной страны»</p>	<p>Разрешены при определенных условиях</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 12 от 17.03.2022</p>	<p>При условии зачисления денежных средств по таким сделкам/операциям на счет типа «С»</p>
<p>Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности</p>	<p>Разрешены</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 85 от 07.09.2022</p>	

на недвижимое имущество, приобретаемое юридическим лицом из «недружественной страны»				
Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое юридическим лицом из «недружественной страны» или юридическим лицом, находящимся под контролем «недружественных лиц»	Разрешены при определенных условиях		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 64/1 от 21.06.2022	При условии зачисления денежных средств по таким сделкам/операциям на счет типа «С»
Заключение договоров участия в долевом строительстве, исполнение обязательств по договорам участия в долевом строительстве, которые заключаются (обязательства, по которым исполняются) с лицами из «недружественных стран»	Разрешено		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 12 от 17.03.2022	Данная норма касается только договоров долевого участия в строительстве, предусмотренных российским законодательством (пока не разъяснено иное)
Безвозмездные сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, осуществленные между резидентом РФ и его супругом (-ой) или близким родственником-нерезидентом из «недружественной страны»	Разрешены		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 24 от 04.04.2022	
Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, у резидента – физического лица, в случае	Разрешены		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 90 от 26.09.2022	

безвозмездного отчуждения такого имущества лицом из «недружественной страны»				
Сделки с акциями российских АО, если стороной это сделки является лицо из «недружественного государства» или лицо, подконтрольное лицу из «недружественного государства»	Запрещены без разрешения Комиссии	С 15.10.2022	Указ № 737 от 15.10.2022	
<b>СДЕЛКИ С ДОЛЯМИ</b>				
Сделки с долями российских ООО, если стороной это сделки является лицо из «недружественного государства» или лицо, подконтрольное лицу из «недружественного государства»	Запрещены без разрешения Комиссии	С 08.09.2022	Указ № 618 от 08.09.2022 • Выписка из протокола заседания подкомиссии № 103/1 от 02.11.2022	Разрешены безвозмездные сделки с долями между резидентами – физическими лицами и физическими лицами из «недружественного государства» влекущие у последних прекращение прав владения, пользования и (или) распоряжения долями в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью
Оплата доли, вклада, пая в имуществе (уставном/складочном капитале, паевом фонде кооператива) юридического лица-нерезидента • Взносы нерезидентам по договорам простого товарищества с инвестированием в форме Капвложений	Запрещены без разрешения ЦБ РФ, за исключением случаев, когда соблюдаются описанные далее условия	С 01.06.2022	Указ № 126 от 18.03.2022 • Решение рабочей группы ЦБ РФ № ПРГ-12-4/1383 от 23.06.2022	Сделка возможна без согласования с ЦБ РФ при наличии одного из следующих условий: • Оплата производится в рублях или иностранной «дружественной» валюте» • Оплата производится в иностранной «недружественной» валюте и не превышает 15 млн рублей в эквиваленте по курсу ЦБ РФ

**Материал подготовлен на основе данных, актуальных на 17.05.2023**

*При рассмотрении вопроса о выдаче Комиссией разрешений на осуществление (исполнение) сделок (операций), направленных на отчуждение ценных бумаг, в том числе акций, долей (вкладов) в уставных (складочных) капиталах российских хозяйственных обществ (далее - активы) лицами из «недружественных» государств следует исходить из целесообразности установления перечисленных условий осуществления (исполнения) таких сделок (операций):*

- наличие независимой оценки рыночной стоимости активов (перечень рекомендованных оценщиков опубликован на сайте Минфина РФ 22.02.2023)
- продажа активов с дисконтом не менее 50% от рыночной стоимости соответствующих активов, указанной в отчете об оценке актива
- установление ключевых показателей эффективности для новых акционеров (собственников)
- наличие рассрочки платежа на 1-2 года и (или) обязательство по осуществлению добровольного направления в федеральный бюджет денежных средств в размере не менее 10% от суммы осуществляемой (исполняемой) сделки (операции) (Выписка из протокола заседания подкомиссии от 22 декабря 2022 № 118/1)
- обязательство по осуществлению добровольного направления в федеральный бюджет денежных средств в размере не менее 10% от половины рыночной стоимости соответствующих активов, указанной в отчете об оценке актива
- обязательство по осуществлению добровольного направления в федеральный бюджет денежных средств в размере не менее 10% от рыночной стоимости соответствующих активов, указанной в отчете об оценке актива, в случае если продажа активов осуществляется с дисконтом более 90% от рыночной стоимости соответствующих активов, указанной в отчете об оценке актива (Выписка из протокола заседания подкомиссии от 2 марта 2023 года N 143/4)

При рассмотрении вопроса о выдаче Комиссией разрешений на осуществление (исполнение) предусмотренных пунктами 2, 4 и 10 Указа № 138 исходить, как правило, из целесообразности установления следующего условия осуществления (исполнения) указанных сделок (операций):

- обязательство по осуществлению добровольного направления в федеральный бюджет денежных средств в размере 20 % от номинальной стоимости российских ценных бумаг (в случае осуществления (исполнения) сделок (операций) с облигациями федерального займа, облигациями российских эмитентов, централизованный учет прав на которые (обязательное централизованное хранение которых) осуществляется российским депозитарием) или от суммы осуществляемой (исполняемой) сделки (операции) с российскими ценными бумагами (в случае осуществления (исполнения) сделок (операций) с акциями российских акционерных обществ, инвестиционными паями российских паевых инвестиционных фондов) (Выписка из протокола заседания подкомиссии от 24 апреля 2023 года N 157/3).

Настоящее сообщение носит исключительно информационный характер и не является консультацией или иным результатом оказания юридических услуг. Просим вас воздержаться от принятия юридически значимых решений, основанных исключительно на данном сообщении, которое по своему характеру не может учитывать всех фактических обстоятельств ведения вашей деятельности и исчерпывающим образом описывать все относящиеся к вашему случаю правовые нормы. Любые решения, основанные на данном сообщении, вы принимаете исключительно на собственный риск и соглашаетесь с тем, что Максима Лигал (ООО) не будет возмещать никакие связанные с этим убытки. При необходимости получения профессиональной помощи по данному вопросу, пожалуйста, свяжитесь с нами с помощью контактов, указанных в настоящем сообщении.

Для правильного анализа принятых специальных экономических мер необходимо учесть, что:

- Под резидентами РФ понимаются «валютные» резиденты (т.е. граждане РФ и иностранные граждане/лица без гражданства, имеющие ВНЖ в РФ). Граждане РФ, имеющие также иное гражданство, рассматриваются как резиденты РФ (Разъяснения ЦБ РФ № 2-ОР от 18.03.2022)
- В таблице проанализированы наиболее значимые для широкого круга лиц специальные экономические меры, а также операции, в отношении которых наиболее часто задают вопросы резиденты и иностранные лица

- Часть предусмотренных ограничений (но не все) не распространяется на взаимоотношения с иностранными лицами, связанными с «недружественными странами» — КИК, конечными бенефициарами которых являются РФ, российские юридические или физические лица, и о которых надлежащим образом уведомлены налоговые органы
- Перечень «недружественных стран» утвержден распоряжением Правительства РФ № 430-р от 05.03.2022
- Правила выдачи разрешений установлены Постановлением Правительства РФ № 295 от 06.03.2022
- Порядок выдачи разрешений ЦБ РФ утвержден Советом директоров Банка России 25.03.2022

## ПРОКОНСУЛЬТИРОВАТЬСЯ



### НАТАЛЬЯ ДЕМИНА

партнер, руководитель практики Private Wealth

**E** [n.demina@maximalegal.ru](mailto:n.demina@maximalegal.ru)



### НИКИТА ДЕЙНЕГА

советник, руководитель практики налогового и административного права

**E** [n.deynega@maximalegal.ru](mailto:n.deynega@maximalegal.ru)

Получать оперативные комментарии юристов *Maxima Legal*, а также профессиональную оценку изменений законодательства и других значимых событий можно также в специальном telegram-канале *Maxima Legal Alert*.

Подписаться на уведомления можно удобным для вас способом: перейдя по прямой ссылке <https://t.me/mlalert> или набрав в поисковой строке мессенджера telegram **@mlalert**, или наведя камеру устройства на QR-код

