

Принятые специальные экономические меры

в связи с недружественными
действиями иных государств



ВЭД

ОБЩИЕ ПРАВИЛА О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ

Зачисление валютной выручки на зарубежные счета	Разрешено			
Обязательная продажа валютной выручки компаниями-экспортёрами	Не осуществляется, за исключением ряда российских экспортёров	С 10.06.2022	<ul style="list-style-type: none">Официальное разъяснение ЦБ РФ № 7-ОР от 27.06.2022Выписка из протокола заседания подкомиссии № 61 от 09.06.2022Информация от Правительства России	
Предварительная оплата или авансовый платёж	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 запрещённых к вывозу товаров или разрешённых по согласованию			Например: Постановление Правительства РФ № 311 от 09.03.2022

Выдача займов нерезидентам в иностранной валюте	Запрещена без разрешения Комиссии	С 01.03.2022	Указ № 79 от 28.02.2022	
Выдача займов нерезидентам в рублях	Разрешена		Указ № 81 от 01.03.2022	Нерезидентам из недружественных стран заём в рублях можно выдать только по согласованию с Комиссией
Выдача займов в иностранной валюте нерезидентам-КИК	Разрешена при соблюдении определённых условий		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 52/2 от 23.05.2022	Требуется одновременное соблюдение следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> ■ КИК должен быть подконтролен резиденту РФ ■ Выписка из протокола заседания подкомиссии № 61 от 09.06.2022 ■ Информация от Правительства России
Выдача займов в рублях нерезидентам-КИК	Разрешена при соблюдении определённых условий		<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ № 81 от 01.03.2022 ■ Указ № 95 от 05.03.2022 	При условиях что: <ul style="list-style-type: none"> ■ КИК находится под контролем российских юридических или физических лиц ■ информация о контроле раскрыта налоговым органам
Исполнение обязательств по кредитам и займам перед недружественными иностранными лицами и т.п.	Разрешено в размере, не превышающем 10 млн рублей в календарный месяц		<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ № 95 от 05.03.2022 ■ Официальные разъяснения № 1-ОП от 22.03.2024 	В размере, превышающем 10 млн рублей в календарный месяц, разрешено при соблюдении правил использования счета типа «С» Прекращения обязательств иным предоставлением (зачёт, отступное и т.д.) возможно только на основании разрешения ЦБ РФ или Минфина России

ОБЩИЕ ПРАВИЛА О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ

Зачисление валюты на свои зарубежные счета	Разрешено	С 05.07.2022	<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ № 430 от 05.07.2022 ■ Разъяснения ЦБ РФ № 9-ОР от 05.09.2022 	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	<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ Президента РФ № 430 от 05.07.2022 ■ Выписка из протокола заседания подкомиссии № 78/1 от 10.08.2022 	<p>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)</p> <p>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). В таком случае риск претензий — минимальный</p>
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 её 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

ПЕРЕВОДЫ РЕЗИДЕНТОВ

В рублях со счётов в РФ на свои зарубежные счета	Разрешены			
В иностранной валюте за рубеж на свои зарубежные счета резидентам-супругам и близким родственникам и иным лицам на их зарубежные счета	Разрешены		Информация ЦБ РФ	Без ограничений с 08.12.2025 по 07.06.2026
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

ПЕРЕВОДЫ НЕРЕЗИДЕНТОВ

Из недружественных стран со счётов 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 счётов в РФ на свои зарубежные счета	Разрешены		Информация ЦБ РФ	Без ограничений с 08.12.2025 по 07.06.2026

ИНОЕ ДВИЖЕНИЕ СРЕДСТВ

Продажа гражданам иностранной валюты российскими банками	Разрешена	С 20.05.2022	Информация ЦБ РФ от 06.09.2024	
Вывоз наличной иностранной валюты	В размере более \$ 10 000 на человека запрещён без разрешения ЦБ РФ	С 02.03.2022	<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ № 81 от 01.03.2022 ■ Указ № 737 от 15.10.2022 	Или иной иностранной валюты в эквиваленте

СДЕЛКИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, НЕДВИЖИМОСТЬЮ, ДОЛЯМИ

ОБЩИЕ НОРМЫ

Сделки с бумагами или недвижимостью с иностранными лицами из недружественных стран	Запрещены без разрешения Комиссии	С 02.03.2022	<ul style="list-style-type: none"> ■ 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 включённых 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 из недружественных стран, за счёт имущества, составляющего указанные ПИФ, сделок с резидентами, влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество	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 её имени или от имени таких третьих лиц, но за счёт имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд

СДЕЛКИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ И ВЫПЛАТАМИ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ

Сделки с ценными бумагами, хранящимися за пределами РФ	Разрешены	С 08.11.2023	Указ Президента РФ № 844 от 08.11.2023	Если расчёты по таким сделкам осуществляются с использованием зарубежных счётов, информация о которых раскрыта налоговым органам И за исключением сделок с российскими ценными бумагами и еврооблигациями совершаемым резидентами или лицами из недружественных государств
Покупка иностранных ценных бумаг из недружественных стран неквалифицированными инвесторами	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, 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 размещённые ими бумаги	Разрешены		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 36 от 21.04.2022	
Безвозмездное приобретение ценных бумаг резидентами у нерезидентов из недружественных стран, если такие нерезиденты являются супругом (-ой) или близкими родственниками 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
Продажа иностранных ценных бумаг лицам из недружественных государств с получением оплаты со счета типа «С»	Разрешены	С 08.11.2023	Указ Президента РФ № 844 от 08.11.2023	В размере не более 100 000 рублей Сделки осуществляются путём торгов
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	

СДЕЛКИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ И ВЫПЛАТАМИ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ

<p>Осуществление сделок с ценными бумагами в случае приобретения таких бумаг после 01.03.2022 у лиц из недружественных государств и зачисления их на счёт депо (лицевой счёт) владельца, открытый в российском депозитарии или реестре владельцев ценных бумаг с открытых в российском депозитарии или Реестре счётов депо (лицевых счётов) иностранных организаций или иностранных номинальных держателей и других счётов 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 определённые условия, при соблюдении которых требования Указа не применяются</p>
<p>Выплаты по бумагам российских эмитентов со счётов типа «С» иностранного номинального плательщика или иностранного платёжного агента, зачисленных на счета типа «С» до 19.03.2023</p>	<p>Разрешены, при соблюдении определённых требований</p>		<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ Президента РФ № 198 от 19.03.2024 ■ Решение Совета директоров ЦБ РФ от 12.04.2024 	<p>Требования установлены в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ лиц, получающих выплаты ■ ценных бумаг, по которым могут быть получены выплаты ■ перечня сведений, которые должны содержаться в заявлении ■ перечня подтверждающих документов <p>Кроме того, требование должно было быть направлено в течение 60 дней с момента принятия Решения Совета директоров ЦБ РФ</p>
<p>Сделки с ценными бумагами, осуществляемые с лицами из недружественных стран, влекущие за собой возникновение права собственности на иностранные ценные бумаги, запрет на осуществление которых установлен Указом № 81, если в результате таких сделок ценные бумаги будут списаны со счета НРД, открытого ему в иностранной организации</p>	<p>Разрешены</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 121/4 от 29.12.2022</p>	<p>Разрешение действует для целей осуществления сделок с заблокированными в результате введения ограничительных мер или недружественных действий иностранными ценными бумагами</p>

СДЕЛКИ С НЕДВИЖИМОСТЬЮ

Сделки с зарубежной недвижимостью с лицами из недружественных стран	Разрешены при определённых условиях		Разъяснения ЦБ РФ № 2-ОП от 18.03.2022	При условии расчётов по зарубежным счетам, о которых резидент отчитался
Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, приобретаемое физическим лицом из недружественной страны	Разрешены		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 12 от 17.03.2022	
Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое физическим лицом из недружественной страны	Разрешены при определённых условиях		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 12 от 17.03.2022	При зачислении денежных средств по таким сделкам / операциям на счёт типа «С»
Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, приобретаемое юридическим лицом из недружественной страны	Разрешены		Выписка из протокола заседания подкомиссии № 232/9 от 07.03.2024	За исключением воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания

СДЕЛКИ С НЕДВИЖИМОСТЬЮ

<p>Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, отчуждаемое юридическим лицом из недружественной страны или юридическим лицом, находящимся под контролем недружественных лиц</p>	<p>Разрешены при определённых условиях</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 64/1 от 21.06.2022</p>	<p>При условии зачисления денежных средств по таким сделкам / операциям на счёт типа «С»</p>
<p>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</p>	<p>Разрешено</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 12 от 17.03.2022</p>	<p>Данная норма касается только договоров долевого участия в строительстве, предусмотренных российским законодательством (пока не разъяснено иное)</p>
<p>Безвозмездные сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, осуществлённые между резидентом РФ и его супругом (-ой) или близким родственником — нерезидентом из недружественной страны</p>	<p>Разрешены</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 24 от 04.04.2022</p>	
<p>Сделки, влекущие за собой возникновение права собственности на недвижимое имущество, у резидента — физического лица, в случае безвозмездного отчуждения такого имущества лицом из недружественной страны</p>	<p>Разрешены</p>		<p>Выписка из протокола заседания подкомиссии № 90 от 26.09.2022</p>	

СДЕЛКИ С ДОЛЯМИ

<p>Сделки с долями российских ООО, если стороной это сделки является лицо из недружественного государства или лицо, подконтрольное лицу из недружественного государства</p>	<p>Запрещены без разрешения Комиссии</p>	<p>С 08.09.2022</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ № 618 от 08.09.2022 ■ Выписка из протокола заседания подкомиссии № 103/1 от 02.11.2022 ■ Официальные разъяснения Минфина РФ № 3 по вопросам применения Указа Президента РФ № 618 от 08.09.2022 ■ Официальные разъяснения Минфина РФ № 4 по вопросам применения Указа Президента РФ № 618 от 08.09.2022 	<p>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 ООО (при условии, что стороны — супруги или близкие родственники)</p> <p>Порядок осуществления сделок не применяется к случаям назначения (прекращения полномочий) единоличного исполнительного органа ООО (генерального директора, президента и др.) в соответствии с ТК РФ</p> <p>Порядок осуществления сделок не применяется к сделкам, осуществляемым при вступлении в прямое владение долями в уставном капитале ООО, являющегося экономически значимой организацией, лицами, косвенно владевшими долями в уставном капитале общества, либо третьим лицам, которым могут быть переданы доли в уставном капитале общества</p>
<p>Оплата доли, вклада, пая в имуществе (уставном / складочном капитале, паевом фонде кооператива) юридического лица-нерезидента</p> <p>Взносы нерезидентам по договорам простого товарищества с инвестированием в форме Капвложений</p>	<p>Запрещены без разрешения ЦБ РФ, кроме случаев, когда соблюдаются описанные далее условия</p>	<p>С 01.06.2022</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ Указ № 126 от 18.03.2022 ■ Решение рабочей группы ЦБ РФ № ПРГ-12–3/534 от 06.03.2024 	<p>С 01.04.2024 сделка возможна без согласования с ЦБ РФ при наличии одного из следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ операция осуществляется в рублях или иностранной валюте независимо от места нахождения получателя таких денежных средств на общую сумму, не превышающую эквивалент 15 млн рублей по официальному курсу ЦБ РФ на дату платежа ■ совокупный объем операций резидента, совершаемых с 01.04.2024 в пользу одного юридического лица — нерезидента, не должен превышать лимит, установленный выше



ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ИНОСТРАННЫМИ ИНВЕСТОРАМИ ИНВЕСТИЦИЙ НА ТЕРРИТОРИИ РФ

Осуществление иностранными инвесторами инвестиций на территории РФ

Разрешено в отдельных случаях

С 01.07.2025

Указ Президента РФ № 436 от 01.07.2025

Гарантии, предусмотренные Указом № 436, распространяются в случаях осуществления иностранных инвестиций за счёт средств, зачисленных на счета типа «Ин»

СДЕЛКИ ПО ПРИОБРЕТЕНИЮ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНЫХ ПРАВ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Совершение сделок, предусматривающих приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации, между приобретателями и правообладателями (лицами из недружественных государств), а также исполнения и (или) обеспечения исполнения денежных обязательств по таким сделкам

Запрещены без разрешения Комиссии, за исключением случаев, когда соблюдаются описанные далее условия

С 20.05.2024

Указ Президента РФ № 430 от 20.05.2024

Особый порядок не распространяется на:

- сделки, предусматривающие приобретение исключительных прав на произведения науки, литературы и искусства, на результаты исполнительской деятельности, на фонограммы, на сообщения передач организаций эфирного или кабельного вещания
- сделки, размер обязательств приобретателя по которым не превышает 15 млн рублей или сумму в иностранной валюте, эквивалентной 15 млн рублей

Если сделки совершены до 20.05.2024, но частично не исполнены, денежные средства во исполнение таких сделок после 20.05.2024 необходимо перечислять на счета типа «О», открытые на имя правообладателя

Наталья Демина

партнёр

n.demina@maximalegal.ru

+7 999 008-71-11



Сергей Тарасевич

старший юрист

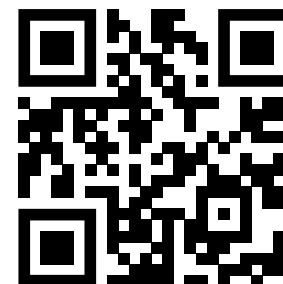
s.tarasevich@maximalegal.ru

+7 911 939-95-86



Maxima Legal в Telegram

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.



Максима Лигал (ООО)

ОГРН 1089847079630
www.maximalegal.ru

Санкт-Петербург

191028, Литейный проспект, д. 26
office@maximalegal.ru
+7 812 454-22-14

Москва

125047, 4-й Лесной переулок, д. 4
officemsk@maximalegal.ru
+7 495 665-07-20

Материал подготовлен на основе данных, актуальных на 02.03.2026

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 отчёта о независимой оценке рыночной стоимости активов, проведённой оценщиком, включённым в перечень оценщиков, рекомендованных Комиссией для проведения такой оценки (далее — отчёт о независимой оценке)
- наличие наряду с отчётом о независимой оценке также экспертного заключения, подготовленного экспертом или экспертами саморегулируемой организации оценщиков, включённой в перечень саморегулируемых организаций оценщиков, рекомендованных Комиссией
- продажа активов с дисконтом в размере не менее 60% от рыночной стоимости соответствующих активов, указанной в отчёте о независимой оценке
- наличие обязательства по осуществлению добровольного направления в федеральный бюджет денежных средств в размере не менее 35% от рыночной стоимости соответствующих активов, указанной в отчёте о независимой оценке, по следующему графику:
 - 25% в течение одного месяца с даты совершения сделки
 - 5% в течение одного года с даты осуществления сделки
 - 5% в течение двух лет с даты осуществления сделки
- получение согласия Президента РФ на осуществление сделки с активами, рыночная стоимость которых превышает 50 млрд рублей
- в случае приобретения акций, составляющих уставный капитал ПАО, размещение на организованных торгах до 20% от приобретаемого пакета акций ПАО, при этом:
 - срок начала проведения такого размещения составляет не более года с даты осуществления (исполнения) сделки (операции), а срок его проведения не может превышать трёх лет с даты начала такого размещения
 - при реорганизации хозяйственного общества в форме присоединения к ПАО — размещение на организованных торгах акций ПАО, к которому осуществлено присоединение, в количестве, эквивалентном до 20% акций присоединённого общества с учётом коэффициента конвертации акций таких обществ при присоединении, осуществляется в течение трёх лет с даты осуществления (исполнения) сделки (операции)
- в случае прекращения публичного статуса акционерного общества или ликвидации такого общества в результате осуществления (исполнения) сделки (операции) – размещение на организованных торгах до 20% акций публичного акционерного общества, при этом срок приобретения акционерным обществом публичного статуса и проведение такого размещения составляет не более трёх лет с даты осуществления (исполнения) сделки (операции)
- обратный выкуп актива по рыночной стоимости на дату реализации такого опциона, наличие экономической выгоды для являющегося резидентом владельца актива и ограничение срока действия разрешения (как правило, не более двух лет со дня осуществления (исполнения) первоначальной сделки (операции) – для сделки (операции), предусматривающей возможность обратного выкупа актива
- перечисление денежных средств при совершении сделок (операций) лицам из недружественных государств, на счета типа «С», либо проведение расчётов по сделкам (операциям) в рублях в банковской системе РФ без перевода денежных средств за пределы РФ, либо в случае перевода денежных средств по сделкам (операциям) с иностранными лицами, на счета таких лиц, открытых в расположенных за пределами территории РФ и иных организациях финансового рынка, наличие рассрочки платежа
- наличие у заявителя иных предусмотренных законодательством РФ разрешений, необходимых для осуществления (исполнения) сделки (операции), информация о которых представлена заявителем

Выписка из решения
подкомиссии № 171/5 от 07.07.2023

Выписка из протокола заседания
подкомиссии № 193/4 от 26.09.2023

Выписка из протокола заседания
подкомиссии № 268/1 от 15.10.2024

Материал подготовлен на основе данных, актуальных на 02.03.2026

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 учёт 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 № 157/3 от 24.04.2023)

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 утверждён 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 утверждён Советом директоров банка России 25.03.2022