

7 АПРЕЛЯ 2022

Данный меморандум кратко описывает ответные санкции РФ, введенные в связи с недружественными действиями США и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций **с 21 февраля по 7 апреля 2022 года (13:00)**.

Терминология, используемая в меморандуме, приведена в конце меморандума.

Содержание:

ЧАСТЬ 1 – ОСНОВНЫЕ КОНТРСАНКЦИИ – стр. 2- 18

СДЕЛКИ / ОПЕРАЦИИ – стр. 2- 8

ЗАЙМЫ / КРЕДИТЫ – стр. 8-11

ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ РЕЗИДЕНТАМИ – стр. 11-18

ЧАСТЬ 2 – ПРОДАЖА ВАЛЮТЫ / ПЕРЕВОДЫ МЕЖДУ СЧЕТАМИ – стр. 19-25

ПРОДАЖА ВАЛЮТЫ / ПЕРЕВОДЫ МЕЖДУ СЧЕТАМИ – стр. 19-25

КЛЮЧЕВАЯ ТЕРМИНОЛОГИЯ – стр. 26-28

ЧАСТЬ 1 – ОСНОВНЫЕ КОНТРСАНЦИИ

	Санкция	Регулирование	Комментарии
СДЕЛКИ / ОПЕРАЦИИ			
1.	Необходимость получения разрешений Правкомиссии / ЦБ РФ / Минфина на ряд сделок (операций) с 02.03.2022		
1.1.	Следующие сделки (операции) осуществляются с разрешения Правкомиссии (такие разрешения могут содержать условия осуществления сделок)		
(a)	<p><i>Сделки (операции), заключаемые Резидентами с (i) Недружественными лицами и (ii) Подконтрольными лицами:</i></p> <p>(i) Предоставление кредитов и займов в рублях (если они не запрещены нормативно-правовыми актами РФ);</p> <p>(ii) Сделки (операции), влекущие возникновение права собственности на ценные бумаги или недвижимое имущество.</p>	п. 1(а) Указа № 81	<p>Порядок получения Разрешения Правкомиссии предусмотрен Постановлением № 295:</p> <ul style="list-style-type: none"> Резидентом или Недружественным лицом / Подконтрольным лицом подается заявление о выдаче разрешения на сделку или группу сделок.
(b)	<p><i>Сделки (операции) с Иностранными лицами:</i></p> <p>(i) Если предметом данных сделок являются ценные бумаги или недвижимое имущество, приобретенные у Недружественных лиц после 22.02.2022.</p>	п. 1(в) Указа № 81	<ul style="list-style-type: none"> К заявлению прилагается ряд документов, среди которых корпоративные документы заявителя, информация о сделке, бухгалтерский баланс Резидента и др. (подробнее см. по ссылке ниже).
(c)	<p><i>Иные категории сделок / операций:</i></p> <p>(i) Валютные займы от Резидентов Нерезидентам;</p> <p>(ii) Зачисление Резидентами валюты на свои счета за пределами РФ (переводы денежных средств без открытия банковского счета с использованием иностранных средств платежа).</p>	п. 1(б) Указа № 81 п. 3 Указа № 79	<ul style="list-style-type: none"> Решения принимаются подкомиссией Правкомиссии единогласно. Подкомиссия вправе определить срок действия разрешения на осуществление (исполнение) сделки (операции).
	<p>(iii) Продажа валюты экспортерами в размере, отличном от предусмотренного Указом № 79 (т.е. не 80% от полученной валюты).</p> <p>(iv) Осуществление операций за пределами лимитов, установленных СД ЦБ РФ:</p> <ul style="list-style-type: none"> Авансовые платежи Резидентов по договорам оказания услуг, выполнения работ, передачи информации и IP Иностранными лицами и Недружественными лицами (юридическими и физическими лицами). 	п. 9 Указа №126	

	<ul style="list-style-type: none"> • Переводы денежных средств со счетов, открытых в РФ: <ul style="list-style-type: none"> – от Недружественных лиц (юридических лиц) Иностранным лицам (юридическим лицам); – от Иностранцев лиц (юридических лиц) на счета, открытые в Недружественных государствах. • Переводы (без открытия счетов) денежных средств, в том числе электронных денежных средств: <ul style="list-style-type: none"> – от Недружественных лиц (юридических лиц) Иностранным лицам (юридическим лицам); – от Иностранцев лиц (юридических лиц) в банки и иные организации финансового рынка, расположенные в Недружественных государствах. • Приобретение иностранной валюты на внутреннем рынке РФ Нерезидентами (юридическими лицами). 		<ul style="list-style-type: none"> • Подкомиссия вправе принимать решения о выдаче разрешения на осуществление (исполнение) сделки (операции) неопределенному кругу лиц. <p>Форма заявления в Правкомиссию:</p> <p>https://minfin.gov.ru/ru/permission/79-81/?id_65=135694-forma_rassmotrenie_voprosov_podkomissiei_v_tselyakh_vydachi_razresheniya_p_ravitelstvennoi_komissiei</p> <p>Иная информация по подаче заявлений:</p> <p>https://minfin.gov.ru/ru/permission/79-81/</p>
	(v) Зачисление экспортной выручки по договорам с Нерезидентами, оказывающим услуги, осуществляющим работы, предоставляющим IP, на счета (вклады), открытые за пределами территории РФ.	п. 1.2 Разъяснений № 3-ОР	
1.2.	С разрешения ЦБ РФ		
(a)	Сделки (операции), влекущие возникновение права собственности Недружественных лиц и Подконтрольных лиц на ценные бумаги, допускаются <u>на организованных торгах</u> на основании разрешений, выдаваемых ЦБ РФ по согласованию с Минфином (разрешения содержат условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций)).	п. 1(г) Указа № 81	<p>В таблице, размещенной на сайте Минфина (в п. 5.2.1), указано, что сделки (операции), совершаемые на организованных торгах – требуют разрешения Правкомиссии (а не ЦБ РФ).</p> <p>https://minfin.gov.ru/common/upload/library/2022/03/main/Osnovaniya_dlya_vyneseniya_voprosa_po_Ukazam_Prezidenta.docx</p>
(b)	До 31.12.2022 следующие операции возможны только с разрешения ЦБ РФ:	п. 2 и п. 4 Указа № 126	Информация о порядке подачи заявлений и выдаче разрешений ЦБ

	(i) Оплата Резидентом доли, вклада, пая в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) юридического лица – Нерезидента. (ii) Взносы Резидентом Нерезиденту в рамках выполнения договоров простого товарищества с инвестированием в форме капитальных вложений (договора о совместной деятельности).		РФ (не охватывает порядок выдачи разрешений для целей Указа № 95): https://www.cbr.ru/about_br/dir/rsd_2022-03-25_2/
(c)	Иные операции с разрешения ЦБ РФ: (i) Продажа экспортерами 80% валюты в иные сроки, чем предусмотрено Указом № 79 (согласно Указу № 79 продажа осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня зачисления такой иностранной валюты). (ii) Неприменение обязательства о продаже экспортерами валюты в той части, которая идет на погашение валютных кредитов перед кредитными организациями РФ (такая часть определяется на дату зачисления валюты на счет экспортера).	п. 4 Указа № 126	
(d)	(iii) В отношении кредитных и некредитных финансовых организаций - исполнение обязательств по займам, кредитам и финансовым инструментам (в том числе производным финансовым инструментам), превышающим 10 млн руб. (или эквивалент в валюте) перед Недружественными лицами и Подконтрольными лицами (за исключением зарегистрированных в РФ) – в ином порядке, чем предусмотрено Указом № 95 (т.е. в валюте или не на счета «С»).	п. 10. и п. 11 Указа № 95	
1.3.	С разрешения Минфина		
(a)	В отношении организаций, не являющихся кредитными или некредитными финансовыми организациями - исполнение обязательств по займам, кредитам и финансовым инструментам (в том числе производным финансовым инструментам), превышающим 10 млн руб. (или эквивалент в валюте) перед Недружественными лицами и Подконтрольными лицами (за исключением зарегистрированных в РФ) – в ином порядке, чем предусмотрено Указом № 95 (т.е. в валюте или не на счета «С»).	п. 10. и п. 11 Указа № 95	Информация о порядке подачи заявлений в Минфин: https://minfin.gov.ru/ru/permission/95/ В Решении о счетах типа «С» прямо не указано, что на списание со счетов «С» на иные счета – требуется согласие непосредственно Минфина. Данный вывод делается на основе комплексного толкования контрсанкционных мер, в том числе Указа № 95 и данных, размещенных на сайте Минфина.
(b)	Списания со счетов типа «С» на иные счета (лицевые счета), не являющиеся счетами типа «С»	Решение о счетах типа «С»	

2.	Особенности и исключения из временного порядка, предусматривающего совершение сделок с разрешения Правкомиссии / ЦБ РФ / Минфина		
2.1.	Сделки (операции) с долями ООО		
(a)	На сделки (операции) по отчуждению долей в уставном капитале ООО разрешение Правкомиссии / ЦБ РФ не требуется.	<p>Письмо ФНП от 02.03.2022 № 1176/03-16-3 «Об особенностях совершения нотариальных действий нотариусами с иностранными лицами в связи с изданием Указа № 79 и Указа № 81»</p> <p>https://notariat.ru/ru-ru/news/izmeneniya-v-poryadke-udostovereniya-sdelok-s-inostrannym-elementom-2203</p>	
2.2.	Сделки (операции) с ценными бумагами		
(a)	Разрешение Правкомиссии требуется как в случае приобретения, так и отчуждения ценных бумаг по сделкам Резидентов с Недружественными лицами или Подконтрольными лицами, за исключением сделок со Специальными иностранными лицами.	п. 1.7 Разъяснений № 2-ОР	Термин «Специальные иностранные лица» на данный момент не был определен ни в одном из рассматриваемых в настоящем меморандуме актов. Полагаем, что такими лицами могут являться лица, к которым применимо Исключение.
(b)	Разрешение Правкомиссии не требуется:		
(i)	Если применимо Исключение.	п. 12 Указа № 95	

	<p><u>На следующие сделки (операции), если они не сопровождаются переводом денежных средств:</u></p> <p>(ii) операции при конвертации депозитарных расписок на акции российского эмитента в акции российского эмитента (если акции в результате конвертации зачисляются на счет депо, открытый владельцу депозитарных расписок);</p> <p>(iii) операции в связи с передачей ценных бумаг Недружественным лицом или Подконтрольным лицом, которое владело указанными ценными бумагами и осуществляло все связанные с этим действия в интересах лица, которому они передаются (например, возврат ценных бумаг из траста);</p> <p>(iv) операции по переводу ценных бумаг без перехода прав на указанные ценные бумаги;</p> <p>(v) операции, совершаемые помимо воли лица, осуществляющего права по ценным бумагам (например, исполнение судебного решения);</p> <p>(vi) операции по списанию ценных бумаг со счета депо номинального держателя и их зачислению на другой счет депо номинального держателя.</p>	п. 1.5 Разъяснений № 2-ОР	Ограничения Указа № 95 по порядку исполнения обязательств по кредитам, займам и финансовым инструментам - продолжают применяться.
	<p><u>На сделки (операции), если:</u></p> <p>(i) ценные бумаги хранятся у иностранного депозитария за пределами территории РФ (или иной организации финансового ранка);</p> <p>(ii) расчеты по сделкам с такими ценными бумагами осуществляются по счетам, (i) открытым Резидентам в иностранных банках (иных организациях за пределами РФ) и (ii) раскрытым налоговым органам РФ.</p>	п. 1.11 Разъяснений № 2-ОР	
2.3.	Сделки с недвижимостью		
(a)	Разрешение Правкомиссии требуется как в случае приобретения, так и отчуждения недвижимости по сделкам Резидентов с Недружественными лицами или Подконтрольными лицами, за исключением сделок со Специальными иностранными лицами.	п. 1.7 Разъяснений № 2-ОР	Термин «Специальные иностранные лица» на данный момент не был определен ни в одном из рассматриваемых в настоящем меморандуме актов. Полагаем, что такими лицами могут являться лица, к которым применимо Исключение.
(b)	Разрешение Правкомиссии не требуется:		

(i) Если применимо Исключение.	п. 12 Указа № 95	
<p>(ii) На сделки в отношении недвижимого имущества между Резидентами и Нерезидентами - физическими лицами.</p> <ul style="list-style-type: none"> • При приобретении недвижимости у Нерезидентов – физических лиц Резиденты должны зачислить денежные средства на счет типа «С». <p>(iii) На заключение / исполнение Резидентами договоров долевого участия в строительстве с Недружественными лицами.</p>	<p>Протокол заседания подкомиссии Правкомиссии от 17.03.2022</p> <p>https://minfin.gov.ru/ru/document/?id_4=135769-vypiska_iz_protokola_zasedaniya_podkomissii_pravitelstvennoi_komissii_po_kontrolyu_za_oshcheshchivleniem_inostrannykh_investitsii_v_rossiiskoi_federatsii_ot_17_marta_2022_goda</p>	Срок действия разрешения не ограничен.
(iv) На сделки Подконтрольных лиц (Резидентов), влекущих за собой возникновение права собственности на многоквартирные дома и (или) иные объекты недвижимости, построенные (созданные) 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>Протокол заседания подкомиссии Правкомиссии от 24.03.2022</p> <p>https://minfin.gov.ru/ru/permission/79-81/?id_65=135863-vypiska_iz_protokola_zasedaniya_podkomissii_pravitelstvennoi_komissii_po_kontrolyu_za_oshcheshchivleniem_inostrannykh_investitsii_v_rossiiskoi_federatsii_ot_24_marta</p>	

	<p>На сделки (операции), если:</p> <p>(i) объекты недвижимости находятся за пределами РФ;</p> <p>(ii) расчеты по сделкам с такой недвижимостью осуществляются по счетам, (i) открытым Резидентам в иностранных банках (иных организациях за пределами РФ) и (ii) раскрытым налоговым органам РФ.</p>	п. 1.11 Разъяснений № 2-ОР	
2.4.	Иные сделки (операции)		
(a)	<p>Разрешение Правкомиссии не требуется на:</p> <p>(i) Отношения наследственного правопреемства, осложненные иностранным элементом;</p> <p>(ii) Выдачу доверенностей, предусматривающих полномочия по осуществлению сделок (операций), для которых необходимо получение разрешения Правкомиссии.</p>	<p>Письмо Федеральной нотариальной палаты от 02.03.2022 № 1176/03-16-3 «Об особенностях совершения нотариальных действий нотариусами с иностранными лицами в связи с изданием Указа № 79 и Указа № 81»</p> <p>https://notariat.ru/ru-ru/news/izmeneniya-v-poryadke-udostovereniya-sdelok-s-inostrannym-elementom-2203</p>	
ЗАЙМЫ / КРЕДИТЫ			
3.	Необходимость получения разрешений Правкомиссии / ЦБ РФ на ряд сделок с 02.03.2022		
3.1.	Категории займов / кредитов, на которые необходимо получать разрешение Правкомиссии (такие разрешения могут содержать условия осуществления сделок)		

(a)	Предоставление кредитов и займов в рублях (если они не запрещены НПА РФ) Резидентами (i) Недружественным лицам или (ii) Подконтрольным лицам.	абз. 2 п. 1(а) Указа № 81	
(b)	Валютные займы от Резидентов Нерезидентам.	п. 3(а) Указа № 79 п. 1(б) Указа № 81	Согласно разъяснениям ЦБ РФ от 02.03.2022 (вопрос № 3), Резиденты не ограничены в исполнении обязательств по займам от Нерезидентов. https://www.cbr.ru/explan/support_measures_fin/ Данный комментарий был опубликован ЦБ РФ до принятия Указа № 95, определяющего порядок исполнения обязательств по займам.
	<ul style="list-style-type: none"> Запрет на предоставление валютных займов / кредитов относится к передаче денежных средств как по новым, так и по действующим договорам. 	Разъяснения ЦБ РФ от 02.03.2022 (вопрос № 2) https://www.cbr.ru/explan/support_measures_fin/	
	<ul style="list-style-type: none"> Получение Резидентами иностранной валюты по ранее предоставленным Нерезидентам займам - не ограничивается. 	Разъяснения ЦБ РФ от 02.03.2022 (вопрос № 2) https://www.cbr.ru/explan/support_measures_fin/	
	<ul style="list-style-type: none"> Возможно заключение соглашений об изменении условий валютных займов, предоставленных до 01.03.2022. 	п. 1.2 Разъяснений № 2-ОР	
4. Особенности и исключения из временного порядка, предусматривающего совершение сделок (операций) с разрешения Правкомиссии / ЦБ РФ			

4.1.	Разрешение Правкомиссии (ЦБ РФ) не требуется:		
(a)	На предоставление рублевых кредитов и займов, если применимо Исключение.	п. 12 Указа № 12	
(b)	На предоставление рублевых кредитов и займов Резидентам, в том числе являющимся Подконтрольными лицами.	п. 7 Указа № 126	<p>Ранее было принято аналогичное разъяснение. См. Протокол заседания подкомиссии Правкомиссии № 5 от 09.03.2022 https://storage.consultant.ru/ondb/attachments/202203/12/Vypiska_LOd.pdf).</p> <p>В отличие от разъяснений Указа № 126, Правкомиссия допустила кредитование кредитными организациями РФ (<u>без конкретизации валюты займа</u>):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Подконтрольным лицам (гражданам РФ и юридическим лицам РФ), осуществляющих производственно-хозяйственную деятельность на территории РФ; • при условии направления вновь поступающих кредитных ресурсов на осуществление производственно-хозяйственной деятельности на территории РФ.
(c)	На предоставление валютных займов от Резидента Иностранным лицам и Недружественным лицам, если денежные средства переводятся на счета за пределами РФ дипломатических представительств, консульских учреждений РФ, постоянным представительств РФ при международных организациях, иных официальных представительств РФ и органов власти, юридических лиц – Резидентов за пределами РФ, а также их сотрудников.	п. 6 (a) Указа № 126	
5.	Корпоративное регулирование		

5.1.	Buy-back ПАО своих акций до 31.12.2022		
(a)	Для ПАО разрешен обратный выкуп своих акций до 31.08.2022 в связи с последствиями введения санкционных мер.	Федеральный закон от 08.03.2022 № 46-ФЗ Федеральный закон от 14.03.2022 № 55-ФЗ Указ №79	Перечень условий для buy-back, установленный Указом № 79, шире, чем предусмотрен ФЗ № 46 и ФЗ № 55. В Госдуму внесен законопроект об изменениях процедуры buy-back: https://sozd.duma.gov.ru/bill/99629-8#bh_histras
5.2.	Ограничения в связи с мораторием на банкротство		
(a)	На срок действия моратория на банкротство (с 01.04.2022 по 01.10.2022) не допускается выплата стоимости долей и выкуп акций должником, распределение прибыли и выплата дивидендов	п. 3 ст. 9.1 ФЗ о банкротстве Постановление Правительства РФ № 497 от 28.03.2022	
5.3.	Иные корпоративные вопросы		
(a)	Внесены поправки, предусматривающие: (i) особенности проведения годовых общих собраний акционеров/участников (скорректированы положения о внесении вопросов в повестку дня, предложения кандидатов в СД обществ); (ii) неприменение требований по уменьшению уставного капитала или ликвидации общества в связи со снижением чистых активов общества по окончании 2022 года.	ФЗ от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202203080001	ЦБ РФ разъяснил, когда не применяются особенности проведения годовых общих собраний акционеров/участников ЦБ РФ. https://www.cbr.ru/explan/corporate_rel/#a_tm7124
(b)	Порог для реализации права на информацию и права на обращение в суд в АО повышен до 5% голосующих акций общества.	ФЗ от 14.03.2022 № 55-ФЗ	

<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202203140007>

ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ РЕЗИДЕНТАМИ

6.	Лимиты платежей		
6.1.	Операции, по которым устанавливаются лимиты		
(a)	Лимиты устанавливаются СД ЦБ РФ.	п. 1 Указа № 126	
(b)	<p>С 02.03.2022 27.03.2022 предварительная оплата или авансовый платеж Резидентами в пользу иностранных физических или юридических лиц (как Иностранцев, так и Недружественных лиц) - ограничена лимитом в 30% в отношении договоров:</p> <p>(i) условиями которых предусмотрено оказание иностранными физическими или юридическими лицами услуг;</p> <p>(ii) условиями которых предусмотрено выполнение иностранными физическими или юридическими лицами работ, передача ими информации, IP, в том числе исключительных прав на них.</p>	<p>Решение СД ЦБ от 01.04.2022 об установлении размера суммы отдельных операций резидентов и нерезидентов (https://www.cbr.ru/about_br/dir/rsd_2022-04-01_01/)</p>	<p>С 27.03.2022 по 01.04.2022 (включительно) действовали лимиты, установленные Решением СД ЦБ от 25.03.2022.</p> <p>https://www.cbr.ru/about_br/dir/rsd_2022-03-25_1/</p>
6.2.	Случаи неприменения лимитов		
(a)	<p>операции, совершаются:</p> <p>(i) физическими лицами, не являющимися ИП;</p> <p>(ii) российскими кредитными организациями;</p> <p>(iii) государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ».</p>	п. 3 Указа № 126	
(b)	<p>Требования не распространяются на договоры:</p> <p>(i) предусматривающие приобретение у иностранных физических или юридических лиц и/или оказание ими услуг, связанных с приобретением горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за</p>	<p>Решение СД ЦБ от 01.04.2022 об установлении размера суммы отдельных операций</p>	

	<p>исключением запасных частей и оборудования), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств;</p> <p>(ii) предусматривающие оказание иностранными физическими или юридическими лицами Резидентам финансовых услуг, в том числе по договорам страхования, перестрахования;</p> <p>(iii) предусматривающие оказание иностранными физическими или юридическими лицами Резидентам услуг международной / транзитной перевозки товаров (грузов), услуг по предоставлению подвижного состава (контейнеров) для осуществления таких перевозок, перевозки порожних вагонов (контейнеров), транспортно-экспедиционных и логистических услуг, а также оплату Резидентами сопутствующих расходов, связанных с организацией таких перевозок, тарифов, сборов и платы за услуги инфраструктуры транспортного сообщения;</p> <p>(iv) цена которых не превышает \$15 000 (по курсу ЦБ РФ на дату заключения договора / изменения цены договора).</p>	резидентов и нерезидентов (https://www.cbr.ru/about_dir/rsd_2022-04-01_01/)	
(с)	Есть разрешение Правкомиссии.	п. 9 Указа № 126	
7.	Исполнение обязательств по внешнеторговым контрактам		
7.1.	<p>Исполнение обязательств по внешнеторговым контрактам с Нерезидентами (по которым Резиденты обязаны продавать валюту) – возможно на счета Резидентов, открытые в РФ (либо без зачисления на такие счета, если это предусмотрено ФЗ от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».</p> <ul style="list-style-type: none"> Зачисление экспортной выручки на счета (вклады), открытые за пределами территории РФ – возможно с разрешения Правкомиссии. 	п. 1.2 Разъяснений № 3-ОР	Регулирование введено, чтобы исполнялась обязанность по продаже валюты.
8.	Выплаты по ценным бумагам		
8.1.	<p>Порядок выплат по ценным бумагам депозитариями осуществляется в соответствии со статьей 8.7 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».</p> <p>При этом, выплаты перечисляются на счета типа «С»:</p> <p>(i) Недружественным лицам и Подконтрольным лицам (за исключением зарегистрированных на территории РФ);</p>	Решение СД ЦБ РФ от 18.03.2022 об установлении требований к деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг,	

	(ii) Иностранным лицам и Резидентам, которым права требования по соответствующим обязательствам были уступлены Недружественными лицами или Подконтрольными лицами (за исключением зарегистрированных на территории РФ). Остальным кредиторам – выплаты перечисляются на их банковские счета.	осуществляющих депозитарную деятельность, в части перечисления ими доходов и выплат по ценным бумагам https://www.cbr.ru/about_dir/rsd_2022-03-18_03/	
9.	Исполнение РФ, субъектами РФ, муниципальными образованиями РФ, Резидентами обязательств по кредитам, займам и финансовым инструментам		
9.1.	Обязательства, к которым применяется временный порядок их исполнения		
(a)	Временный порядок исполнения обязательств применяется для исполнения обязательств РФ, субъектами РФ, муниципальными образованиями, Резидентами по: (i) займам, (ii) кредитам, (iii) финансовым инструментам (в том числе производным финансовым инструментам), превышающим 10 млн. рублей в месяц (или эквивалент в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ на 1-е число каждого месяца).	п. 1 Указа № 95 п. 1.9 Разъяснений № 2-ОР (про производные фин. инструменты).	
(b)	Временный порядок исполнения обязательств применяется для исполнения обязательств РФ, субъектами РФ, муниципальными образованиями, Резидентами:		
	(i) перед кредиторами – Недружественными лицами или Подконтрольными лицами (за исключением случаев, если местом их регистрации является РФ).	п. 1 Указа № 95	
	(ii) перед Резидентами или Иностранными лицами, если право требования по таким обязательствам было уступлено им Недружественными лицами или Подконтрольными лицами (за исключением зарегистрированных на территории РФ) после 01.03.2022 (иной даты согласованной Советом директоров ЦБ РФ);	п. 8 Указа № 95	

	(iii) к обязательствам российских юридических лиц, связанным с выпуском иностранными организациями иностранных эмиссионных ценных бумаг (еврооблигаций, депозитарных расписок);	п. 9 Указа № 95	
	(iv) к обязательствам подсанкционных кредитных организаций перед Резидентами или Иностранными лицами, если право требования по таким обязательствам было уступлено им Недружественными лицами или Подконтрольными лицами (за исключением случаев, если местом их регистрации является РФ) после первого дня введения в отношении такой кредитной организации санкций (хотя бы одним из недружественных государств).	Решение Совета директоров ЦБ от 08.03.2022 https://www.cbr.ru/about_dir/rsd_2022-03-08_1/	
9.2.	Временный порядок исполнения обязательств по кредитам, займам и финансовым инструментам		
	Обязательства считаются надлежащим образом исполненными, если:		
	(i) обязательства перед Иностранными лицами (не являющимися Подконтрольными лицами) исполнены в рублях в сумме, эквивалентной стоимости обязательств в иностранной валюте, рассчитанной по официальному курсу ЦБ РФ, на день платежа;	п. 6 Указа № 95	
	(ii) обязательства исполнены перед Резидентами, ценные бумаги которых учитываются на счетах депо в российских депозитариях, путем перечисления должником на счет кредитора средств в рублях в сумме, эквивалентной стоимости обязательств в иностранной валюте, рассчитанной по официальному курсу ЦБ РФ, на день платежа;	п. 6 Указа № 95	
(a)	(iii) обязательства исполнены перед иностранным номинальным держателем путем перечисления должником на счет типа «С» иностранного номинального держателя, открытый в российском депозитарии, средств в рублях в сумме, эквивалентной стоимости обязательств в иностранной валюте, рассчитанной по официальному курсу ЦБ РФ на день платежа, для последующего перечисления владельцам ценных бумаг, являющимся Недружественными лицами или Подконтрольными лицами (за исключением зарегистрированных на территории РФ), этих средств в сумме, причитающейся к выплате по условиям эмиссии ценных бумаг, за вычетом суммы платежей, произведенных владельцам ценных бумаг, являющимся лицами, порядок исполнения обязательств перед которыми установлен пп. (i) и (ii) выше;	п. 6 Указа № 95	
	(iv) обязательства исполнены в порядке, установленном ЦБ РФ или Минфином, или неприменение особого порядка исполнения обязательств согласовано (i) ЦБ РФ для кредитных и некредитных финансовых организаций или (ii) Минфином – в отношении иных должников.	п. 6 Указа № 95	

	<p>(v) Исполнение обязательств по кредитам, займам и финансовым инструментам в соответствии с временным порядком их исполнения (согласно Указу № 95):</p> <ul style="list-style-type: none"> – не может рассматриваться в качестве ненадлежащего и признаваться событием дефолта; – признание Недружественными лицами и Подконтрольными лицами (за исключением зарегистрированных в РФ) 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. 	п. 1.9 Разъяснений № 3-ОР	
(b)	<p>Кредиторы – Резиденты и кредиторы-Иностранцы, смогут получить средства по имеющимся долговым обязательствам Резидентов в установленные долговым обязательством сроки в рублях в объеме рублевого эквивалента по обменному курсу на момент выплаты, а при наличии специального разрешения - в валюте долга.</p> <p>Ограничения на использование полученных кредиторами рублей, в том числе в части проведения конверсионных операций, не предусмотрено.</p>	<p>Разъяснения ЦБ РФ от 06.03.2022</p> <p>https://www.cbr.ru/pres/event/?id=12736</p>	
	Временный порядок исполнения обязательств не применяется:		
(c)	(i) Если применимо Исключение;	<p>п. 12 Указа № 95</p> <p>п. 8 Указа № 126</p>	
	(ii) Если иной порядок установлен ЦБ РФ / Минфином или выдано разрешение ЦБ РФ / Минфина.	<p>п. 10 и п. 11 Указа № 95</p> <p>п. 1.9 Разъяснений № 2-ОР</p>	
10.	Счета типа «С»		
10.1.	Открытие счетов типа «С»		

(a)	Для целей исполнения обязательств по кредитам и займам, финансовым инструментам перед кредиторами – Недружественными лицами или Подконтрольными лицами (за исключением зарегистрированных в РФ) открываются счета типа «С».	п. 3 Указа № 95	
(b)	Возможно открытие следующих счетов типа «С»: (i) Банковский счет типа «С»; (ii) Счет депо и субсчет депо типа «С»; (iii) Брокерский счет типа «С»; (iv) Специальный брокерский счет типа «С»; (v) Клиринговый банковский счет типа «С»; (vi) Торговый банковский счет типа «С».	Решение о счетах типа «С»	
(c)	Счет типа «С» открывается на имя Недружественного лица или Подконтрольного лица (за исключением зарегистрированного в РФ) или иностранного номинального держателя по заявлению должника в (i) российской кредитной организации или (ii) в центральном депозитарии (для исполнения обязательств, связанных с эмиссией).	п. 3 Указа № 95	
(d)	Счета депо Недружественных лиц, Иностранных лиц, Подконтрольных лиц (иностранцев номинальных держателей), открытые до 05.03.2022 - относятся к счетам типа «С».	п. 1.8 Разъяснений № 2-ОР п. 4 Указа № 95	
(e)	Счета открываются всем Нерезидентам, находящимся на обслуживании и принимаемым на обслуживание российским депозитарием, за исключением Нерезидентов – международных компаний и международных фондов, зарегистрированных в соответствии с ФЗ от 03.08.2018 № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах».	п. 2 Решения о счетах типа «С»	
(f)	При открытии счетов: (i) не требуется получение волеизъявления Недружественного лица или Подконтрольного лица кредитными организациями; (ii) не требуется предоставление Недружественным лицом или Подконтрольным лицом в кредитную организацию документов, предусмотренных Инструкцией Банка России от	п. 1.6 Разъяснение № 2-ОР	

	<p>30.05.2014 № 153-И (после 01.04.2022 - Инструкцией № 204-И), а также личной явки представителя иностранного кредитора;</p> <p>(iii) кредитная организация проводит идентификацию новых клиентов в соответствии с законодательством о противодействии отмыванию доходов не позднее 30 дней после открытия Недружественному лицу или Подконтрольному лицу счета типа «С»;</p> <p>(iv) кредитная организация проводит идентификацию в соответствии с законодательством о противодействии отмыванию доходов в полном объеме в случае обращения Недружественного лица или Подконтрольного лица с целью использования денежных средств, размещенных на банковском счете «С», открытом на его имя.</p>		
10.2.	Режим счетов типа «С»		
(a)	Режим счета типа «С» устанавливается решением Совета директоров ЦБ РФ.	п. 5 Указа № 95	
(b)	Счет типа «С» ведется в рублях.	п. 5 Указа № 95	
(c)	Кредитор вправе обратиться с заявлением об использовании средств со счета типа «С» в порядке, определенном ЦБ РФ (в отношении исполнения обязательств кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями) либо Минфином (в отношении исполнения обязательств другими должниками).	п. 7 Указа № 95	
(d)	<p>С банковского счета типа «С» могут списываться денежные средства в целях осуществления в том числе:</p> <p>(i) Уплаты обязательных платежей в соответствии с бюджетным законодательством РФ;</p> <p>(ii) Переводов на расчетные счета нерезидентов в валюте РФ, предусмотренных разрешением;</p> <p>(iii) Переводов при осуществлении других операций, предусмотренных <u>разрешением</u>;</p> <p>(iv) Переводов на банковские счета типа «С»;</p> <p>(v) Переводов в пользу резидента при уплате неустойки (штрафа, пени) по операциям (сделкам), перечисленным в Указе № 95.</p>	Решение о счетах типа «С»	

(e)	<p>Со счета депо или субсчета депо типа «С» списываются ценные бумаги в том числе:</p> <p>(i) Для их зачисления на другой счет депо типа «С» или субсчет депо типа «С», открытые в том же депозитарии;</p> <p>(ii) Для их зачисления на другой счет депо типа «С» или субсчет депо типа «С», открытые в другом депозитарии;</p> <p>(iii) В связи с их погашением;</p> <p>(iv) В связи с совершением корпоративных действий;</p> <p>(v) В связи с их зачислением на счет депо другого типа (лицевой счет) при обращении взыскания на указанные ценные бумаги;</p> <p>(vi) для зачисления <u>в соответствии</u> с выданным <u>разрешением</u> на счета депо другого типа (лицевые счета) или счета, открытые в иностранной организации, осуществляющей учет прав на ценные бумаги.</p>	Решение о счетах типа «С»	
(f)	Режим иных счетов типа «С» определен решением СД ЦБ РФ	Решение о счетах типа «С»	

ЧАСТЬ 2 – ПРОДАЖА ВАЛЮТЫ / ПЕРЕВОДЫ МЕЖДУ СЧЕТАМИ

	Санкция	Регулирование	Комментарии
ПРОДАЖА ВАЛЮТЫ / ПЕРЕВОДЫ МЕЖДУ СЧЕТАМИ			
11.	Обязанность Резидентов продавать иностранную валюту		
11.1.	Валюта, подлежащая продаже		
(a)	Продаже подлежит 80% валюты, полученной Резидентами от продажи товаров, предоставления услуг, передачи IP по договорам с Нерезидентами.	п. 1 и п. 2 Указа № 79	Банки как агенты валютного контроля передают в ЦБ РФ информацию о нарушениях Резидентами требований о продаже валюты (см. п. 1.7 Разъяснений № 3-ОР).

	<ul style="list-style-type: none"> • Продаже подлежит валюта любого вида, в том числе размещенная на депозите. • При продаже применяется рыночный курс. • Продавать валюту можно частями (но в пределах 3 рабочих дней, установленных для продажи). • Расчет 80% осуществляется Резидентом самостоятельно от суммы остатка иностранной валюты от экспортной деятельности на счетах Резидента (в том числе на транзитных) по состоянию на 28.02.2022. В уполномоченный банк предоставляется информация, обосновывающая остаток экспортной выручки. • Требования о продаже распространяются в том числе на участников особой экономической зоны в Калининградской области. 	https://www.cbr.ru/explan/support_measures_fin/	
	<ul style="list-style-type: none"> • Продаже подлежит валюта вне зависимости от постановки внешнеторгового контракта на учет в соответствии с Инструкцией ЦБ РФ от 16.08.2017 № 181-И. 	п. 1.1 Разъяснений № 3-ОР	
	<ul style="list-style-type: none"> • Продаже подлежит валюта, полученная по контрактам, по которым с 01.07.2021 отменено требование о репатриации. 	п. 1.3 Разъяснений № 3-ОР	
	<ul style="list-style-type: none"> • Выручкой от экспортной деятельности в рамках контрактов, заключенных между Резидентом и Нерезидентом и предусматривающих куплю-продажу товаров, является только та выручка, которая получена от Нерезидента в рамках внешнеторговых контрактов, предусматривающих вывоз товаров из РФ. 	п. 1.4 Разъяснений № 3-ОР	
	<ul style="list-style-type: none"> • Требование о продаже валюты распространяется в том числе на Резидентов – ИП и лиц, занимающихся частной практикой. 	п. 1.5 Разъяснений № 3-ОР	
	<ul style="list-style-type: none"> • Можно выбрать любой способ продажи валюты (в банке, где обслуживается Резидент; на организованных торгах, в иной уполномоченный банк). 	п. 1.6 Разъяснений № 3-ОР	
(b)	Продажа валюты в ином размере (т.е. не 80%) возможна с разрешения Правкомиссии.	п. 9 Указа №126	
11.2.	Срок продажи валюты		

(a)	Валюта, полученная начиная с 28.02.2022 – продается в течение 3 рабочих дней со дня зачисления такой валюты.	п. 2 Указа № 79	
(b)	Иной срок продажи – возможен с разрешения ЦБ РФ.	п. 4 Указа № 126	
11.3.	Исключения из обязательства продавать валюту		
(a)	Требование о продаже валюты не распространяется на организации, реализующие проекты по производству сжиженного природного газа в Арктической зоне РФ, если такая валюта получена от реализации соответствующих проектов.	п. 6 Указа № 126	
12.	Переводы между счетами		
12.1.	Запрет на зачисление валюты на свои счета за пределами РФ		
(a)	Резидентам запрещено зачислять валюту на свои счета за пределами РФ (переводы денежных средств без открытия банковского счета с использованием иностранных средств платежа).	п. 3(б) Указа № 79	
(b)	Запрет Резидентам зачислять валюту на свои счета за пределами РФ (осуществление аналогичных платежей без открытия банковского счета) не применяется:		
	(i) к российским кредитным организациям;	https://www.cbr.ru/explan/support_measures_f/in/	
	(ii) если денежные средства переводятся на счета за пределами РФ дипломатических представительств, консульских учреждений РФ, постоянным представительств РФ при международных организациях, иных официальных представительств РФ и органов власти, юридических лиц – Резидентов за пределами РФ, а также их сотрудников.	п. 6(a) Указа № 126	Аналогичная позиция отражена в решении заседания подкомиссии Правкомиссии от 10.03.2022 в отношении финансирования филиалов и представительств за пределами территории РФ. В отличие от Указа № 126 – в решении подкомиссии уточнено, что объем перечисления не должен превышать объем финансирования за предыдущий год.

			https://minfin.gov.ru/ru/press-center/?id_4=37806-rezidenty-smogut-zachislyat-valyutu-na-svoi-scheta-v-inostrannykh-bankakh-dlya-finansirovaniya-tekushchei-dyeyat-elnosti
	<p>(iii) Разрешено зачислять на счета граждан в иностранных банках валюту, полученную от Нерезидентов в виде заработной платы, арендной платы, купонов и дивидендов по ценным бумагам и иных процентных платежей;</p> <p>(iv) Граждане РФ смогут переводить средства в валюте со своих зарубежных счетов, открытых в иностранных банках до 01.03.2022, на свои другие зарубежные счета, информация о которых раскрыта налоговым органам РФ.</p>	<p>Протокол заседания подкомиссии Правкомиссии от 10.03.2022</p> <p>https://minfin.gov.ru/ru/press-center/?id_4=37806-rezidenty-smogut-zachislyat-valyutu-na-svoi-scheta-v-inostrannykh-bankakh-dlya-finansirovaniya-tekushchei-dyeyat-elnosti</p>	
(c)	<p>СД ЦБ РФ определяет предельные размеры сумм следующих операций:</p> <p>(a) Переводы денежных средств со счетов, открытых в РФ:</p> <ul style="list-style-type: none"> от Недружественных лиц (юридических лиц) Иностранным лицам (юридическим лицам); от Иностранцев (юридических лиц) на счета, открытые в Недружественных государствах. <p>(b) Переводы (без открытия счетов) денежных средств, в том числе электронных денежных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> от Недружественных лиц (юридических лиц) Иностранным лицам (юридическим лицам); от Иностранцев (юридических лиц) в банки и иные организации финансового рынка, расположенные в Недружественных государствах. <p>Совершение перечисленных выше операций свыше установленных СД ЦБ пределов - возможно с разрешения Правкомиссии.</p>	<p>п. 1 и п. 9 Указа № 126</p>	

12.2. Переводы между счетами			
(a)	<p>Запрет на переводы (с 31.03.2022 на 6 месяцев):</p> <p>(i) Запрещены переводы из РФ со счетов Недружественных лиц (юридических лиц и физических лиц) на счета, открытые за пределами РФ (а также переводы без открытия счетов), открытые за рубежом, а также переводы денежных средств без открытия банковских счетов, в том числе электронных денежных средств за рубеж;</p>	<p>Предписание ЦБ РФ № 03-12-4/2559 от 31.03.2022</p>	<p>Ранее действовало предписание ЦБ РФ от 01.03.2022 (текст не опубликован) в отношении периода с 01.03.2022 по 31.03.2022 года включительно.</p> <p>https://www.forbes.ru/finansy/457719-cb-zapretil-grazdanam-ob-avivsih-sankcii-stran-vyvodit-den-gi-iz-rossii</p>
	<p>(ii) Переводы из РФ со счетов физических лиц – нерезидентов (не являющихся Иностранцами) без открытия счета за рубеж ограничены суммой в размере \$5000 (в месяц).</p>		
(b)	<p>Ограничение на переводы (с 31.03.2022 на 6 месяцев):</p> <p>(i) Переводы из РФ со счетов Недружественных лиц (физических лиц), осуществляющих трудовую деятельность в РФ и получающих заработную плату на счета в РФ:</p> <ul style="list-style-type: none"> – со счетов в РФ на счета за пределами РФ – ограничены \$10 000 (или эквивалент в иной валюте) в месяц; – переводы без открытия банковских счетов за пределы РФ - ограничены \$5 000 (или эквивалент в иной валюте) в месяц. <p>(ii) Переводы из РФ со счетов Иностранцев (физических лиц):</p> <ul style="list-style-type: none"> – со счетов в РФ на счета за пределами РФ – ограничены \$10 000 (или эквивалент в иной валюте) в месяц; – переводы без открытия банковских счетов за пределы РФ - ограничены \$5 000 (или эквивалент в иной валюте) в месяц. <p>(iii) Переводы из РФ со счетов Резидентов (физических лиц):</p> <ul style="list-style-type: none"> – на свои счета или счета иных физических лиц (как Резидентов, так и Нерезидентов) за пределами РФ - ограничены \$10 000 (или эквивалент в иной валюте) в месяц; 	<p>Предписание ЦБ РФ № 03-12-4/2559 от 31.03.2022</p>	

	– переводы физическим лицам (как Резидентов, так и Нерезидентов) без открытия банковских счетов за пределы РФ - ограничены \$5 000 (или эквивалент в иной валюте) в месяц.		
(с)	Ограничения на переводы по счетам не распространяются на: (i) Пополнение российскими кредитными организациями своих корреспондентских счетов в иностранных банках; (ii) Расчеты по результатам клиринга операций, совершенных с использованием национальных платежных инструментов, осуществляемые российскими кредитными организациями с использованием корреспондентских счетов в иностранных банках, а также открытых иностранными банками в российских кредитных организациях.	п. 1.4 Разъяснений № 2-ОР	
13.	Покупка валюты		
13.1.	Ограничения покупки валюты		
(a)	Запрет Недружественным лицам (юридическим лицам) покупать иностранную валюту на внутреннем рынке РФ.	Решение СД ЦБ от 01.04.2022 об установлении размера суммы отдельных операций резидентов и нерезидентов https://www.cbr.ru/about_dir/rtd_2022-04-01_01/	
(b)	СД ЦБ РФ определяет лимиты на приобретение иностранной валюты в РФ юридическими лицами – Иностранцами или Недружественными лицами. • Приобретение валюты за пределами устанавливаемых СД ЦБ РФ лимитами – с разрешения Правкомиссии.	п. 1 и п. 9 Указа №126	
13.2.	Комиссия на покупку валюты		

(a)	Брокеры при исполнении поручений физических лиц на покупку валюты (долларов США, евро, фунтов стерлингов) обязаны взимать комиссию в размере 12%. Также комиссия в размере 12% от суммы операции была введена для юридических лиц.	Предписание ЦБ РФ от 04.03.2022 https://www.cbr.ru/pres/s/pr/?file=03032022_232829SUP_MEAS03032022_232925.htm	Изначально предписанием ЦБ РФ от 02.03.2022 комиссия была установлена в размере не менее 30% и только в отношении поручений физических лиц.
14.	Наличная валюта		
14.1.	Запрет на вывоз наличной валюты		
(a)	С 02.03.2022 запрещен вывоз наличной валюты и(или) денежных инструментов в иностранной валюте в сумме, превышающей эквивалент \$10 000 (по курсу ЦБ РФ на дату вывоза).	п. 1(ж) Указа № 81	
14.2.	Выдача наличной валюты		
(a)	Порядок выдачи наличной валюты с валютных вкладов или счетов для граждан с 09.03.2022 по 09.09.2022:	Разъяснения ЦБ РФ от 09.03.2022 https://www.cbr.ru/pres/s/event/?id=12738	Комиссия за выдачу наличной валюты физическим лицам не взимается до 09.09.2022 (Решение СД ЦБ РФ от 11.03.2022). См. https://www.cbr.ru/about_br/dir/rsd_2022-03-11_1/
	(i) Выдача наличных ограничена \$10 000 (по уже открытым счетам), остальные средства можно снять - в рублях по рыночному курсу на день выдачи. (ii) В указанный период валюта будет выдаваться в долларах США в независимости от валюты счета. Конвертация других валют в доллар США будет происходить по рыночному курсу на день выдачи. (iii) По новым валютным счетам - снять валюту можно будет в рублях по рыночному курсу на день выдачи. (iv) Продажа наличной валюты гражданам в указанный период не осуществляется. (v) Поменять наличную валюту на рубли можно будет в любой момент и в любом объеме.		
(b)	Выдача наличной валюты для бизнеса до 09.09.2022		

	<ul style="list-style-type: none"> (i) Российские юридические лица или индивидуальные предприниматели могут снять до \$5000 наличными или эквивалент этой суммы в евро, фунтах стерлингов или японских йенах на оплату или возмещение командировочных сотрудников, выезжающих за рубеж; (ii) При необходимости получения суммы больше \$5000 потребуется согласование с ЦБ РФ; (iii) Выдача наличной валюты осуществляется только через кассы банков; (iv) Иностранные компании и предприниматели-нерезиденты не смогут получить наличную валюту до 09.09.2022; (v) Лимит в \$5000 – установлен для всего периода действия ограничения. 	<p>Предписание ЦБ РФ от 10.03.2022 https://www.rbc.ru/finances/10/03/2022/6229db7d9a79475d03ee02bc</p>	<p>Текст предписания отсутствует в публичном доступе. Также см. разъяснения ЦБ РФ: https://www.cbr.ru/faq/w_fin_sector/</p>
--	--	---	---

КЛЮЧЕВАЯ ТЕРМИНОЛОГИЯ

Иностранные лица	Физические и юридические лица иностранных государств, не являющиеся Недружественными лицами.
Исключение	<p>Некоторые требования принимаемых контрсанкционных мер не распространяются на лиц, если они отвечают одновременно следующим требованиям (п. 12 Указа № 95):</p> <ul style="list-style-type: none">• 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 Недружественных лиц; и• информация о Контроле над ними раскрыта налоговым органам РФ.
Контроль	Толкуется в соответствии с ст. 5 Федерального закона от 29.04.2008 № 57-ФЗ (п. 3 правил, утвержденных Постановлением №295, п. 1.1 Разъяснений № 2-ОП).
Недружественные государства	<p>Список утвержден Распоряжением Правительства РФ от 05.03.2022 № 430-р (http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202203070001?index=0&rangeSize=1):</p> <p>Австралия, Албания, Андорра, Великобритания (включая о. Джерси и о. Ангилья, Британские Виргинские острова, Гибралтар), ЕС (Австрия, Бельгия, Болгария, Великобритания, Венгрия, Германия, Греция, Дания, Ирландия, Испания, Италия, Кипр, Латвия, Литва, Люксембург, Мальта, Нидерланды, Польша, Португалия, Румыния, Словакия, Словения, Финляндия, Франция, Хорватия, Чехия, Швеция и Эстония), Исландия, Канада, Лихтенштейн, Микронезия, Монако, Новая Зеландия, Норвегия, Республика Корея, Сан-Марино, Северная Македония, Сингапур, Соединенные Штаты Америки, Тайвань (Китай), Украина, Черногория, Швейцария, Япония.</p> <p><i>Комментарий: Багамские острова присоединились к санкциям против РФ – могут быть включены в перечень недружественных государств (см. https://www.reuters.com/world/americas/bahamas-orders-halt-financial-operations-with-sanctioned-russian-entities-2022-03-13/).</i></p>
Нерезидент	<ul style="list-style-type: none">• физические лица, не являющиеся резидентами РФ;• юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории РФ;• иностранные юридические лица, зарегистрированные в соответствии с ФЗ «О международных компаниях»;• иные лица в соответствии с валютным законодательством. <p><i>Комментарий: В контрсанкционных актах отсутствует толкование термина. Полагаем, термин толкуется аналогично термину «Резидент», т.е. согласно валютному регулированию.</i></p>

Недружественные лица	<p>Лица, связанные с Недружественными государствами, в том числе если такие лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства.</p> <p>К Недружественным лицам для целей Указов Президента РФ № 81 от 01.03.2022 и № 95 от 05.03.2022 не относятся лица, если к ним применимо Исключение (см. п. 12 Указа № 95 и п. 8 Указа № 126).</p>
Резидент	<ul style="list-style-type: none"> • физические лица, являющиеся гражданами РФ; • юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РФ; • иные лица в соответствии с валютным законодательством. <p><i>Комментарий:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • «Резидент» толкуется в соответствии с №173-ФЗ «О валютном регулировании» (обращаем внимание, что международные компании не признаются резидентами в соответствии с указанным ФЗ) (п. 3 правил, утвержденных Постановлением №295); • Резидент-гражданин РФ, имеющий второе гражданство, для целей Указов Президента РФ № 79 от 28.02.2022, № 81 от 01.03.2022 и № 95 от 05.03.2022 рассматривается только как резидент-гражданин РФ (п. 1.10 Разъяснений № 2-ОР).
Подконтрольные лица	Лица, которые находятся под Контролем Недружественных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности.
Постановление № 295	Постановление Правительства Российской Федерации № 295 от 06.03.2022 «Об утверждении Правил выдачи Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации разрешений на осуществление (исполнение) резидентами сделок (операций) с иностранными лицами в целях реализации дополнительных временных мер экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации и внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации» (http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202203070002).
Правкомиссия	Правительственная комиссия по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в РФ.
Разъяснение № 2-ОР	Официальное разъяснение Банка России № 2-ОР от 18.03.2022 «О применении отдельных положений Указа Президента Российской Федерации от 28 февраля 2022 года N 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», Указа Президента Российской Федерации от 1 марта 2022 года № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» и Указа Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95» «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (https://www.cbr.ru/Crosscut/LawActs/File/5831).

- Разъяснение № 3-ОР** Официальное разъяснение Банка России № 3-ОР от 04.04.2022 «О применении отдельных положений Указа Президента Российской Федерации от 28 февраля 2022 года № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций» и Указа Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (<https://www.cbr.ru/Crosscut/LawActs/File/5856>).
- Решение о счетах типа «С»** Решение Совета директоров Банка России от 18.03.2022 «Об установлении режима счетов типа «С» для проведения расчетов и осуществления (исполнения) сделок (операций) в целях исполнения обязательств, названных в Указе Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (https://www.cbr.ru/about_br/dir/rsd_2022-03-18_04/)
- Указ № 79** Указ Президента Российской Федерации № 79 от 28.02.2022 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций» (<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202202280049>).
- Указ № 81** Указ Президента Российской Федерации № 81 от 01.03.2022 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» (<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202203010083>).
- Указ № 95** Указ Президента Российской Федерации № 95 от 05.03.2022 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202203050062>).
- Указ № 126** Указ Президента Российской Федерации от 18.03.2022 № 126 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования» (<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202203180017>).