



САДД БР

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(Банк России)**

**ПРЕДСЕДАТЕЛЬ**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12  
www.cbr.ru  
тел.: (495) 771-91-00

от 18.04.2017 № 01-21/2830  
на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Членам Совета директоров  
Банка России

Руководителям структурных  
подразделений центрального  
аппарата Банка России

Руководителям территориальных  
учреждений Банка России

(по списку)

О принятии федерального закона, определяющего  
понятие «иностранные финансовые инструменты»  
для целей Федерального закона № 79-ФЗ

В соответствии со статьей 2 Федерального закона от 7 мая 2013 года № 79-ФЗ «О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами» (далее – Федеральный закон № 79-ФЗ) лицам, замещающим должности членов Совета директоров Банка России, их супругам и несовершеннолетним детям, а также лицам, которые включены в установленный нормативным актом Банка России<sup>1</sup> перечень, запрещается открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами.

<sup>1</sup> Указание Банка России от 27 апреля 2016 года № 4006-У «О перечне должностей служащих Банка России, при замещении которых запрещается открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами»

Федеральным законом от 28 декабря 2016 года № 505-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части определения понятия «иностранное финансовое средство» (далее – Федеральный закон № 505-ФЗ), вступающим в силу с 28 июня 2017 года, статья 1 Федерального закона № 79-ФЗ излагается в новой редакции, раскрывающей для целей указанного Федерального закона понятие «иностранное финансовое средство». Так, согласно части 2 статьи 1 Федерального закона № 79-ФЗ в редакции Федерального закона № 505-ФЗ под иностранными финансовыми средствами понимаются:

ценные бумаги и относящиеся к ним финансовые инструменты нерезидентов и (или) иностранных структур без образования юридического лица, которым в соответствии с международным стандартом «Ценные бумаги – Международная система идентификации ценных бумаг (международные идентификационные коды ценных бумаг (ISIN))», утвержденным международной организацией по стандартизации, присвоен международный идентификационный код ценной бумаги;

доли участия, пай в уставных (складочных) капиталах организаций, местом регистрации или местом нахождения которых является иностранное государство, а также в имуществе иностранных структур без образования юридического лица, не определенные в соответствии с пунктом 1 части 2 статьи 1 Федерального закона № 79-ФЗ в редакции Федерального закона № 505-ФЗ в качестве ценных бумаг и отнесенных к ним финансовых инструментов;

договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами и определенные частью 29 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», если хотя бы одной из сторон такого договора являются нерезидент и (или) иностранная структура без образования юридического лица;

учрежденное в соответствии с законодательством иностранного государства доверительное управление имуществом, учредителем и (или)

бенефициаром которого является лицо, указанное в части 1 статьи 2 Федерального закона № 79-ФЗ;

договоры займа, если хотя бы одной из сторон такого договора являются нерезидент и (или) иностранная структура без образования юридического лица;

кредитные договоры, заключенные с расположенными за пределами территории Российской Федерации иностранными банками или иными иностранными кредитными организациями.

При этом в Федеральном законе № 79-ФЗ в редакции Федерального закона № 505-ФЗ понятие «иностранная структура без образования юридического лица» используется в значении, определенном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Согласно статье 11 части первой Налогового кодекса Российской Федерации иностранная структура без образования юридического лица – это организационная форма, созданная в соответствии с законодательством иностранного государства (территории) без образования юридического лица (в частности, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления), которая в соответствии со своим личным законом вправе осуществлять деятельность, направленную на извлечение дохода (прибыли) в интересах своих участников (пайщиков, доверителей или иных лиц) либо иных бенефициаров.

Понятие «нерезидент» в Федеральном законе № 79-ФЗ в редакции Федерального закона № 505-ФЗ используется в значении, определенном пунктом 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Прошу учесть данную информацию.

Э.С. Набиуллина