

Информационное письмо
о запрете на владение иностранными финансовыми инструментами
и соблюдении антикоррупционного законодательства при нахождении
в собственности российских ценных бумаг

Запрет открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и пользоваться иностранными финансовыми инструментами в Нижегородской области распространяется¹:

- на лиц, замещающих государственные должности, их супругов и несовершеннолетних детей;
- на государственных гражданских служащих, относящихся к высшей группе должностей;
- на гражданских служащих, исполнение обязанностей у которых предусматривает допуск к сведениям особой важности.

К иностранным финансовым инструментам относятся²:

1) Иностранные ценные бумаги.

Ценные бумаги и относящиеся к ним финансовые инструменты нерезидентов и (или) иностранных структур без образования юридического лица³, 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.

Всем ценным бумагам присваивается международный код ценной бумаги (ISIN).

ISIN код представляет собой 12-разрядный буквенно-цифровой код, при этом первые 2 разряда кода составляет префикс – двухбуквенный код страны. Для России этот префикс имеет значение «RU», таким образом, любые ценные бумаги и финансовые инструменты с первыми буквами кода ISIN, отличными от RU, будут являться иностранным финансовым инструментом.

Данный код можно проверить с использованием как открытых источников в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), так и с использованием официального сайта ISIN в сети «Интернет»: <https://www.isin.org/>.

¹ часть 1 статьи 7.1 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»; Указ Губернатора Нижегородской области от 2 июня 2015 г. № 72 «Об утверждении Перечня должностей государственной гражданской службы Нижегородской области, предусмотренных подпунктом «и» пункта 1 части 1 статьи 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»

² часть 2 статьи 1 Федерального закона от 7 мая 2013 г. № 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»

³ иностранная структура без образования юридического лица – организационная форма, созданная в соответствии с законодательством иностранного государства (территории) без образования юридического лица (в частности, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма... (часть 2 статьи 11 Налогового кодекса Российской Федерации)

2) Доли участия в капиталах иностранных организаций.

Доли участия, паи в уставных (складочных) капиталах организаций, местом регистрации или местом нахождения которых является иностранное государство, а также в имуществе иностранных структур без образования юридического лица.

В данном запрете речь идет обо всех ценных бумагах и финансовых инструментах, выпущенных иностранными компаниями. Под указанное определение попадают также фонды, партнерства, товарищества, трасты и иные формы осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления за рубежом.

3) Договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами и определенные частью 23 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.

4) Участие в доверительном управлении за рубежом.

Учрежденное в соответствии с законодательством иностранного государства доверительное управление имуществом, учредителем и (или) бенефициаром которого является лицо, имеющее запрет на владение иностранными финансовыми инструментами.

5) Зарубежные займы.

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

6) Зарубежные кредиты.

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

7) Иностранные цифровые финансовые активы и цифровая валюта (криптовалюта).

Цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом, и цифровая валюта.

Под запретом владеть и пользоваться иностранными финансовыми инструментами понимается запрет на прямое и косвенное (через третьих лиц) владение и пользование такими финансовыми инструментами.

Таким образом, запрет распространяется и на доверительное управление иностранными финансовыми инструментами.

Данный запрет начинает действовать со дня замещения должности. При этом со дня замещения указанной должности предусмотрено

три месяца, чтобы осуществить отчуждение иностранных финансовых инструментов⁴.

Каждый случай невыполнения данного требования подлежит рассмотрению в установленном порядке на заседании соответствующей комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов.

Гражданским служащим и лицам, замещающим государственные должности, которым запрещено приобретать иностранные финансовые инструменты, необходимо обращать пристальное внимание на эмитента ценной бумаги. Так, например, **субъективное восприятие организации в качестве отечественной не всегда соответствует фактическим обстоятельствам, что может привести к нарушению обозначенного запрета.**

Кроме того, на ПАО Московская биржа и ПАО «СПБ Биржа» введены в обращение ценные бумаги иностранных эмитентов, включая акции, депозитарные расписки. В этой связи осуществление сделок на данных площадках не исключает риски нарушения рассматриваемого запрета. Так, например, регистрацию в иностранной юрисдикции в настоящее время имеют: онлайн-платформа ЦИАН (CIAN); металлургическая и горнодобывающая компания ЕВРАЗ (EVRAZ); сеть магазинов «О'Кей»; группа компаний, которая предоставляла платёжные и финансовые сервисы КИВИ (QIWI); горнорудная компания, занимающаяся добычей серебра, золота и меди Полиметалл (Polymetal).

Приобретение депозитарной расписки⁵, в том числе российской депозитарной расписки⁶, также приводит к нарушению запрета, предусмотренного Федеральным законом от 7 мая 2013 г. № 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).

Разберем вопрос. Что делать в случае приобретения иностранных финансовых активов в порядке наследования. Порядок действий предусмотрен в части 4 статьи 3 Федерального закона № 79-ФЗ.

В таком случае, в течение шести месяцев со дня принятия наследства необходимо закрыть счета (вклады), прекратить хранение наличных денежных

⁴ часть 3 статьи 4 Федерального закона от 7 мая 2013 г. № 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»

⁵ Например, под американской депозитарной распиской (ADR) понимается сертификат, подтверждающий право собственности на определенное количество американских депозитарных акций (ADS), которые в свою очередь удостоверяют право собственности на определенное количество ценных бумаг иностранного частного (для США) эмитента.

⁶ Определение понятия «российская депозитарная расписка» предусмотрено подпунктом 13 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». **Российская депозитарная расписка (РДР)** — это именная эмиссионная ценная бумага, которая удостоверяет право собственности на определённое количество акций или облигаций иностранного эмитента (представляемых ценных бумаг).

средств и ценностей в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и (или) осуществить отчуждение полученных иностранных финансовых инструментов или иным способом прекратить владение (пользование) иностранными финансовыми инструментами.

Также стоит затронуть вопрос о ценных бумагах, владеть которыми, по общему правилу, служащим не запрещено, за исключением указанных выше иностранных финансовых инструментов.

Согласно пункту 2 статьи 142 Гражданского кодекса Российской Федерации ценными бумагами являются акция, вексель, закладная, инвестиционный пай паевого инвестиционного фонда, коносамент, облигация (в том числе облигация федерального займа, облигация субъекта Российской Федерации), чек и иные ценные бумаги, названные в таком качестве в законе или признанные таковыми в установленном законом порядке⁷ (далее – ценные бумаги).

Еврооблигации, выпущенные Российской Федерацией (Минфином России) или российскими эмитентами, являются долговыми ценными бумагами и не относятся к иностранным финансовым инструментам, поскольку их эмитентом не является нерезидент и (или) иностранная структура без образования юридического лица. В этой связи они не подпадают под соответствующее определение, установленное Федеральным законом № 79-ФЗ.

Таким образом, гражданский служащий вправе приобретать такие ценные бумаги, несмотря на то обстоятельство, что ISIN-код не начинается на RU (но это исключение из правила), а также инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов в случае наличия в общем имуществе, составляющем паевой инвестиционный фонд, таких активов.

Не стоит забывать, что при владении ценными бумагами у служащего в определенных случаях может возникнуть конфликт интересов. Для квалификации ситуации в качестве конфликта интересов необходимо одновременное наличие следующих обстоятельств:

наличие личной заинтересованности;

наличие у служащего полномочий для реализации личной заинтересованности;

⁷ Так, например, ценными бумагами законами названы следующие:

сберегательный и депозитный сертификаты (статья 844 Гражданского кодекса Российской Федерации);
клиринговый сертификат участия (статья 24³ Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте");
опцион эмитента (подпункт 12 пункта 1 статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг");
цифровое свидетельство (часть 1 статьи 9 Федерального закона от 2 августа 2019 г. № 259-ФЗ "О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

наличие связи между получением доходов или выгод служащим и лицами, с которыми связана его личная заинтересованность, и реализацией гражданским служащим своих полномочий.

При возникновении или возможности возникновения конфликта интересов в первую очередь необходимо направить представителю нанимателя уведомление о возникновении личной заинтересованности.

Также в целях предотвращения конфликта интересов (но не урегулирования) такие ценные бумаги должны быть переданы в доверительное управление.

В случае отсутствия возможности возникновения конфликта интересов передавать соответствующие ценные бумаги в доверительное управление не требуется.

Передача ценных бумаг в доверительное управление полностью не устраняет возможность возникновения конфликта интересов и не исключает необходимость принятия собственником ценных бумаг мер по урегулированию конфликта интересов (так как Вы все равно остаётесь собственником данных ценных бумаг, личная заинтересованность если была также остаётся).

В частях 4 и 5 статьи 11 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» предусмотрены меры, которые могут быть приняты в целях предотвращения и урегулирования конфликта интересов.

Таковыми мерами являются в частности: отвод, самоотвод, изменение должностного положения соответствующего лица, отказ от выгоды, являющейся причиной возникновения конфликта интересов.

Несколько слов про индивидуальный инвестиционный счет.

Данный счет ведется брокером или управляющим на основании отдельного договора.

Договор на ведение индивидуального инвестиционного счета предусматривает, что приобретаемые ценные бумаги становятся собственностью клиента.

Таким образом, при заключении договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета необходимо исключить приобретение следующих ценных бумаг:

- ценных бумаг, которые являются иностранными финансовыми инструментами;
- ценных бумаг, владение которыми приводит или может привести к конфликту интересов.

В заключение необходимо отметить, что законодательство Российской Федерации не содержит запретов на заключение служащими и их супругами договоров о брокерском обслуживании и договоров доверительного управления ценными бумагами, которые предполагают открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета. Однако при выборе стратегии доверительного

управления следует тщательно изучить предлагаемые условия и отдать предпочтение той, которая не будет предусматривать риски нарушения положений законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции.

Следует помнить, что ответственность возложена на служащего, а не на брокера или управляющую компанию.

Подробная информация о возможности приобретения государственными гражданскими служащими Российской Федерации ценных бумаг в собственность (в вопросах и ответах) представлена на официальном сайте в сети «Интернет» Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации:

<https://mintrud.gov.ru/ministry/programms/anticorruption/9/21>.