

LT In Focus

Актуальные вопросы санкционного регулирования в России

[Законопроект об ответных мерах на недружественные действия США и иных иностранных государств в отношении России принят Госдумой РФ в третьем чтении](#)

[Законопроект о введении уголовной ответственности за исполнение антироссийских санкций на территории РФ ждет серьезная доработка](#)

Законопроект об ответных мерах на недружественные действия США и иных иностранных государств в отношении России принят Госдумой РФ в третьем чтении

22 мая 2018 года закон «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия США и иных иностранных государств» (здесь и далее — «Закон») был принят Госдумой РФ в третьем чтении.

Отметим, что текст Закона в финальной (третьей) редакции претерпел существенные изменения в сравнении с первым и вторым чтением (более подробно о редакциях законопроекта, рассматриваемых в первом и втором чтениях, см. в выпусках LT in Focus от [17 апреля 2018 года](#) и LT от [17 мая 2018 года](#)).

В соответствии с новой редакцией в поле регулирования Закона попадают организации, находящиеся под юрисдикцией недружественных иностранных государств, прямо или косвенно подконтрольные недружественным иностранным государствам или аффилированные с ними. При этом в Законе не приводятся определения или критерии подконтрольности (аффилированности).

Напомним, что изначально объектом регулирования законопроекта являлись организации, находящиеся прямо или косвенно, в том числе через третьих лиц, под юрисдикцией США и/или иных недружественных иностранных государств (доля участия организаций, образованных в соответствии с законодательством США/недружественных иностранных государств, в капитале составляет 25% и более).

Таким образом, в финальной редакции законодателем применен сущностный подход, основанный на фактическом контроле со стороны организаций, образованных в соответствии с законодательством недружественных государств.

Меры воздействия, предусмотренные текущим Законом, носят универсальный характер и не содержат адресных ссылок на конкретные запрещенные сферы экономической деятельности.

Закон прямо предусматривает запрет или ограничение на выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, а также нужд государственных корпораций организациями, находящимися под юрисдикцией недружественных иностранных государств, прямо или косвенно подконтрольными недружественным иностранным государствам или аффилированными с ними.

Мы понимаем, что принятый в третьем чтении текст Закона об ответных мерах на антироссийские санкции не содержит прямого запрета на ведение деятельности иностранными профессиональными (юридическими, консалтинговыми, аудиторскими) фирмами в России. Перечень отраслей, видов работ и услуг, на которые распространяются запрет и ограничения, Законом не установлен и определяется в рамках решений Президента РФ и постановлений Правительства РФ.

Таким образом, принятый Закон значительно осложняет положение международных профессиональных фирм на российском рынке в виду обтекаемости применяемых формулировок, отсутствия в Законе конкретных критериев, позволяющих определить факт подконтрольности/аффилированности организации по отношению к иностранной компании, находящейся под юрисдикцией недружественного

государства, и рамочной конструкции самого Закона, которая дает законодателю возможность в короткий срок установить запрет/ограничения на оказание конкретных видов услуг на территории России.

Обращаем внимание, что контролирующий орган, ответственный за исполнение Закона, пока не определен.

Законопроект о введении уголовной ответственности за исполнение антироссийских санкций на территории РФ ждет серьезная доработка

Законопроектом в текущей редакции предусматривается введение ответственности за совершение действий/бездействие в целях исполнения антироссийских санкций в том случае, если это привело к ограничению или отказу в совершении гражданами РФ, российскими организациями, субъектами РФ и муниципальными образованиями, а также подконтрольными лицами обычных хозяйственных сделок.

Ответственность за такие действия/бездействие, предусмотренная текущей редакцией законопроекта, включает в себя: (а) штраф до 600 тыс. руб. или в размере заработной платы/иного

дохода осужденного за период до четырех лет; или (б) ограничение свободы на срок до четырех лет; или (в) принудительные работы на срок до четырех лет; или (г) лишение свободы на срок до четырех лет с уплатой штрафа (в размере до 200 тыс. руб./иного дохода осужденного за период до одного года) либо без такового.

Также законопроект предусматривает введение ответственности за содействие в установлении антироссийских санкций. Более подробно о законопроекте см. в выпуске [LT от 14 мая 2018 года](#).

Ожидаемые изменения

Текущая редакция законопроекта подверглась значительной критике со стороны деловой общественности. Представители общественных организаций (Российского союза промышленников и предпринимателей, Ассоциации компаний розничной торговли, Ассоциации европейского бизнеса и др.) и российского бизнеса выразили серьезную обеспокоенность влиянием законопроекта на функционирование и жизнеспособность иностранного бизнеса на российском рынке, а также на перспективы привлечения иностранных инвестиций в Россию.

По итогам обсуждения законопроекта в Совете по законотворчеству, которое состоялось 23 мая, мы ожидаем, что законопроект до момента поступления на рассмотрение Госдумой РФ во втором чтении будет доработан в следующих направлениях:

- перенос ответственности за исполнение иностранных санкций из Уголовного кодекса РФ в Кодекс об административных правонарушениях РФ;
- определение закрытого перечня случаев (действий и бездействия), которые могут повлечь за собой установление ответственности за исполнение антироссийских санкций.

При этом за действия, направленные на призыв к введению санкций/усугубление режима санкций, предлагается оставить уголовную ответственность.

Также парламентариями была озвучена инициатива по включению действий по подстрекательству к введению антироссийских санкций в состав государственной измены, что подразумевает ужесточение ответственности в отношении данного состава преступления.

График рассмотрения законопроекта

На данный момент законопроект находится на доработке перед рассмотрением Госдумой РФ во втором чтении.

Перед тем как законопроект поступит на рассмотрение во втором чтении, председатель Госдумы РФ [намерен](#) повторно собрать Совет по

законотворчеству и представить обновленную редакцию законопроекта.

Дата следующего пленарного заседания Госдумы РФ по вопросам рассмотрения законопроекта пока неизвестна.

Мы надеемся, что вы найдете информацию, представленную в данном выпуске, интересной и полезной. Наши специалисты готовы ответить на любые ваши вопросы, имеющие отношение к теме данного выпуска.

С уважением,

партнеры компании «Делойт», СНГ

Контакты

Решения для бизнеса



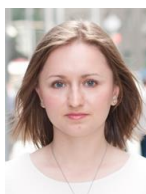
Юлия Орлова
Партнер
yorlova@deloitte.ru



Никита Сошников
Менеджер
nsosnikov@deloitte.ru



Оксана Кожина
Старший менеджер
okozhina@deloitte.ru



Ирина Куликова
Ведущий консультант
ikulikova@deloitte.ru

Юридические услуги



Анастасия Матвеева
Старший менеджер
amatveeva@deloitte.ru

Приложение TaxSmart



deloitte.ru

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и иные услуги государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики. «Делойт» — международная сеть компаний, в число клиентов которой входят около четырехсот из пятисот крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. «Делойт» имеет многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира и использует свои обширные отраслевые знания и опыт оказания высококачественных услуг для решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Более 264 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения результатов, которыми мы можем гордиться. Для получения более подробной информации заходите на нашу страницу в [Facebook](#), [LinkedIn](#) или [Twitter](#).

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт»») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Прежде чем принять какое-либо решение или предпринять какие-либо действия, которые могут отразиться на вашем финансовом положении или состоянии дел, проконсультируйтесь с квалифицированным специалистом. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.