**Bijlage 1 – Uiteenzetting Russische tegensancties**

Inhoud:

1. Overzicht van valuta- en kapitaalbeperkingen
2. Update over transport
3. Overzicht Russische exportbeperkingen

***A. Overzicht van valuta- en kapitaalbeperkingen***

**Bestaand framework van wetgeving en besluiten**

* **Presidential Decree No. 126** dated March 18, 2022 “On Additional Temporary Economic Measures to Ensure Financial Stability of the Russian Federation in the Field of Currency Regulation”.
* **Extract from the Minutes of Meeting of the Sub-commission of the Government Commission for Control over Foreign Investments in Russia No. 7** dated March 10, 2022.
* **CBR Official Explanation No. 2**-OP dated March 18, 2022.
* **Decision of the CBR Board of Directors** dated April 1, 2022.
* **Federal laws:** No. 127-FZ dated June 4, 2018 (grounds for imposing restrictive measures), No. 272-FZ dated December 28, 2012 (personal sanctions), No. 32-FZ dated March 4, 2022 (criminal and administrative liability).
* **Presidential Decrees No. 79** dated February 28, 2022 (currency operations), **No. 81** dated March 1, 2022 (regulated operations and transactions), No. 95 dated March 5, 2022 (procedure for Existing legal framework fulfillment of obligations to certain foreign creditors), No. 100 dated March 8, 2022 (export bans and restrictions).
* **Decrees of the Russian Government: No. 295** dated March 06, 2022 (the procedure for issuing permits by the Government Commission), **No. 311, 312, 313** dated March 9, 2022 (the list of goods prohibited / restricted to export).
* **Minutes of the Meetings of the Sub-Commission of the Government Commission for the Control of Foreign Investment in the Russian Federation No. 5** dated March 9, 2022, **No. 7** dated March 10, 2022, **No. 12** dated March 17, 2022.
* **CBR Prescriptions: No. 018-34-3/1202** dated February 28, 2022**, No. IN-019-12/21DSP** dated March 01, 2022.
* **Decisions of the CBR Board of Directors** dated March 8, 2022, March 18, 2022.

**Bottlenecks in de toepassing van de bestaande maatregelen:**

* Er bestaat onduidelijkheid over de hiërarchie van de verschillende wetgevingen
* Het ontbreekt in de wetteksten aan technische specificatie en duidelijkheid. Hierdoor is het onduidelijk hoe de maatregelen geïnterpreteerd en toegepast moeten worden.
* Zowel private partijen als publieke instanties houden een voorzichtige benadering aan bij de interpretatie van maatregelen, waardoor de maatregelen strikter worden uitgevoerd in de praktijk dan waar de maatregelen aanleiding tot geven.
* Er wordt minder gekeken naar de letterlijke tekst en de inhoud van de maatregelen, en meer naar de intentie van de wetgever.

**Belangrijke definities**

* **‘Onvriendelijke’ staten** – de VS, EU-lidstaten, Canada, Groot-Brittannië, en andere staten die unilaterale sancties of andere maatregelen hebben ingesteld tegen Rusland, Russische burgers en Russische rechtspersonen.
* **‘Vriendelijke’ staten** – alle andere staten die niet als ‘onvriendelijk’ land kwalificeren.
* **Ingezetene (resident)** – (i) Russische staatsburgers, (ii) buitenlandse staatsburgers en staatloze personen die permanent in Rusland verblijven op grond van een verblijfsvergunning, (iii) rechtspersonen die zijn gevestigd in Rusland (met uitzondering van buitenlandse rechtspersonen die zijn geregistreerd overeenkomstig de federale wet **“**[**About international Companies and International Funds**](https://cis-legislation.com/document.fwx?rgn=108747)**”**), vestigingen, vertegenwoordigende kantoren en andere subdivisies van zulke rechtspersonen die zich buiten Rusland bevinden. **N.B.** Russische staatsburgers die ook een andere nationaliteit bezit valt ook binnen deze definitie.
* **Niet-ingezetene** – buitenlandse natuurlijke personen en rechtspersonen die niet als ingezetene kwalificeren.
* **Controlled person** – ingezetene die *under control* is van een niet-ingezetene die geassocieerd is met onvriendelijke staten, ongeacht de plaats van registratie, oprichting of de plaats waar deze voornamelijk economische activiteiten bedrijft.
* **Sub-Commission** – Sub-Commissie van de *Government Commissino for the Control of Foreign Investments.*

**Het faciliteren van krediet door Russische ingezetenen**

* **Afhankelijk van een voorafgaande vergunning van de Sub-Commission**
	+ Leningen in roebels van ingezetenen aan niet-ingezetenen uit onvriendelijke staten.
	+ Leningen in buitenlandse valuta van ingezetenen aan niet-ingezetenen.
* **Toegestaan**
	+ Leningen in roebels van ingezetenen aan *controlled personens* of niet-ingezetenen uit vriendelijke staten of ingezetenen.
	+ Leningen in roebels of buitenlandse valuta van niet-ingezetenen uit vriendelijke of onvriendelijke staten aan ingezetenen.

**Het aflossen van leningen of andere financiële instrumenten en andere financiële transacties door ingezetenen en niet-ingezetenen**

* **Toegestane afbetalingen**
	+ In roebels door elke persoon aan ingezetenen
	+ In buitenlandse valuta door niet-ingezeten uit vriendelijke en onvriendelijke staten aan ingezetenen
	+ In roebels of buitenlandse valuta door ingezetenen aan niet-ingezetenen uit vriendelijke staten. *Er kunnen zich in de praktijk beperkingen voordoen*.
	+ In buitenlandse valuta door ingezetenen aan niet-ingezetenen van onvriendelijke staten beneden de overeenkomstige waarde van de buitenlandse valuta van 10 miljoen roebels per maand.
* **Transacties afhankelijk van voorafgaande vergunning van de Centrale Bank van Rusland**
	+ Betalingen van ingezetenen voor *participatory shares* (dit is een juridisch begrip dat alleen in Rusland en voormalige Sovjetlanden voor lijkt te komen; het lijkt te gaan om een aparte vorm van aandelen die overeenkomen met een deelname in een maatschap, VOF etc.), contributies, *equity interest* in vastgoed van een niet-ingezeten rechtspersoon (niet van toepassing op beurstransacties).
	+ Contributies van ingezetenen aan niet-ingezetenen onder een *general partnership* of joint venture overeenkomst.

**Overige beperkingen met betrekking tot buitenlandse valuta**

**Toegestane buitenlandse valutahandelingen**

* Ingezetenen kunnen buitenlandse valuta naar buitenlandse rekeningen voor het financieren van doorlopende activiteiten van hun vestigingen en vertegenwoordigende kantoren, niet hoger dan het bedrag aan financiering uit het voorgaande jaar.
* Niet-ingezetenen kunnen krediet verstrekken in buitenlandse valuta aan de buitenlandse rekeningen (deposito’s) van individuele ingezetenen in de vorm van loon, huur, rentebetalingen, dividenden en andere interestbetalingen.
* Individuele ingezetenen kunnen kapitaaltransacties in buitenlandse valuta verrichten van een buitenlandse rekening die is geopend voor 1 maart 2022 naar een andere ingezetene, mits informatie over dergelijke rekeningen is gemeld aan de Russische belastingdienst.

**Beperkingen met betrekking tot maandelijkse transacties in buitenlandse valuta buiten Rusland**

* Betrokken personen: ingezetenen, niet-ingezetenen van vriendelijke staten, niet-ingezetenen van onvriendelijke staten die in Rusland werken onder een arbeidscontract of een privaatrechtelijke overeenkomst.
* Ingezetenen kunnen transacties van maximaal 10.000 dollar naar de buitenlandse rekening van een ander persoon of zijn/haar eigen rekening uitvoeren. Voor *e-wallets* geldt een grens van 5000 dollar.
* Andere transacties via Russische bankrekeningen of rekeningen van Russische brokers zijn opgeschort voor een periode van 6 maanden, vanaf 1 april 2022 indien: (i) niet-ingezetenen van onvriendelijke staten die niet in Rusland werken op basis van een arbeidscontract of privaatrechtelijke overeenkomst of indien (ii) de transactie wordt uitgevoerd door een niet-ingezetene of rechtspersoon uit een onvriendelijke staat via de rekening van een Russische broker.
* Het kopen van buitenlandse valuta in Rusland:
	+ Niet-ingezeten rechtspersonen uit onvriendelijke staten kunnen geen buitenlandse valuta kopen op de Russische valutamarkt.
* Winst vloeiend uit buitenlandse handel
	+ 80% van buitenlandse valuta die wordt ontvangen in het kader van buitenlandse handelscontracten met niet-ingezetenen vanaf 1 januari 2022 moeten door ingezetenen worden verkocht binnen drie werkdagen vanaf de datum dat het bedrag wordt bijgeschreven op de rekening van ingezetene.
* Vooruitbetaalde bedragen
	+ Als algemene regel geldt dat een vooruitbetaling door een ingezetene aan een niet-ingezetene niet hoger mag zijn dan 30% van de totale prijs op grond van:
		- Dienstcontracten, indien de niet-ingezetene een dienstaanbieder is
		- Overeenkomsten met een resultaatverplichting voor een niet-ingezetene, het uitwisselen van informatie en resultaten van ‘intellectuele activiteit’ door een niet-ingezetene, inclusief het overdragen van exclusieve rechten aan niet-ingezetene.

**Ontbrekende vergunningen – consequenties van overtredingen**

* De Russische autoriteiten hebben nog geen verduidelijking gegeven over de consequenties van overtredingen met betrekking tot vergunningen voor transacties/activiteiten en er zijn tot dusver geen precedenten. De verwachting is dat transacties die niet met toestemming zijn uitgevoerd nietig of vernietigbaar zullen zijn.

***B. Update over mogelijkheden voor transport en vrachtvervoer***

Transport van en naar Rusland is nagenoeg onmogelijk geworden, met alleen wegtransport als optie onder vele beperkingen.

* Per vliegtuig: niet meer mogelijk, Russisch luchtruim is gesloten
* Maritiem: havens zijn gesloten voor ladingen en containers met Rusland als bestemming
* Per spoor: nagenoeg afgesloten, er is alleen zeer beperkt vrachtverkeer per spoor mogelijk.
* Wegtransport: er zijn beperkingen, maar vrachtvervoer over de weg is nog mogelijk.

**Nationale douane autoriteiten**

* Polen <https://granica.gov.pl/index_wait.php?p=b&v=ru&k=w>
* Litouwen <https://www.lithuanianborder.eu/yphis/borderQueueInfo.action>
* Letland <https://www.vid.gov.lv/ru/kravas_auto_rindas>
* Wit-Rusland <https://gpk.gov.by/>

***C. Overzicht van Rusissche exportbeperkingen***

**Machinery, equipment, vehicles and IT products**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Government Decree No. 311** | **Government Decree No. 312** |
| **Measure** | Temporary export ban outside Russia | Export Permit for supplies to the EAEU |
| **Validity** | Until 31 December 2022 |
| **Products** | • machinery, vehicles, technological, telecommunication, medical , electrical equipment, IT products etc. All goods are classified by customs classification (“HS”) codes |
| **Exemptions** | goods originating from Russia and covered by ST 1 or other types of certificates of origin• goods in transit/international means of transportation• goods exported by individuals for personal use• goods exported to the EAEU (under an export permit• supplies to Belarus, so called Abkhazia and South Ossetia and so called LNR and DNR• goods previously imported into Russia using the Carnet ATA• spare parts and special equipment temporarily exported for maintenance, etc. |
| **Export license** | An export permit to supply the products to the EAEU countries based on the following key requirements• the actual purpose of the exportation from Russia• the possibility to manufacture and/or acquire in Russia (or countries not restricting trade with Russia) thesame/identical equipment• the absence of critical shortage of the exported goods |

**Timber, Chemicals and materials**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Government Decree No. 313** |
| **Measure** | Temporary export ban outside Russia |
| **Validity** | Until 31 December 2022 |
| **Products** | • wood• timber• waste and scrap metal etc. |
| **Exemptions** | • goods in transit• goods exported by individuals for personal use• goods exported to military units of Russia• goods exported for use on Spitsbergen, etc. |
| **Export License** | Not allowed |

**Food products, cereals and fertilizers**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Government Decree No. 361** | **Government Decree No. 362** | **Government Decree No. 529** |
| **Measure** | Temporary export ban outside Russia |
| **Validity** | Until 31 August 2022 | Until 30 June 2022 | Until 31 August 2022 |
| **Products** | • white sugar• raw cane sugar | •grain crops (wheat and meslin, rye, barley and corn) | • rapeseed and sunflower seeds |
| **Exemptions** | • goods in transit • goods exported to military units of Russia • goods exported for use on Spitsbergen and at Baikonur• goods exported to Belarus | • goods in transitGoods exported to military units of Russia• goods exported to the EAEU |
| **Export license** | • special export permit of the Ministry of Agriculture for exportation to the EAEU• of white sugar (HS code 1701.99.100) | • one-shot license is issued by the Ministry of Industry and Trade for export all above-listed goods outside the EAEU• one-time permit is issued by the Ministry of Agriculture for export of wheat and meslin seed, rye seed and corn seed | N/A |

**Praktische problemen**

* Goederen die tijdelijk zijn geïmporteerd of gehuurd/geleased en wanneer de huur/leasetermijn verstrijkt.
	+ Hiervoor bestaan geen uitzonderingen. Een praktische optie zou zijn om een beroep te doen op de overheid, bij het ministerie van economische ontwikkeling, het ministerie van Financiën en andere relevante organen. Er is geen succesgarantie.
* Export via Wit-Rusland of andere EAEU lidstaten
	+ Kan worden gezien als het omzeilen van exportbeperkingen en kan leiden tot het instellen van boetes op de Russische exporteur.