

Памятка об особенностях приобретения ценных бумаг и владения ими государственными служащими Следственного комитета Российской Федерации

Какие ценные бумаги могут покупать федеральные государственные служащие Следственного комитета Российской Федерации и как не нарушить закон

1. На кого распространяется запрет

Федеральные государственные служащие Следственного комитета Российской Федерации (далее – госслужащие, СК России) не имеют права заниматься предпринимательской деятельностью лично или через доверенных лиц, но могут инвестировать на бирже. Правда, некоторым должностным лицам СК России запрещено 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 – запрет владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами).

Госслужащие, замещающие должности в СК России, для которых установлен указанный запрет, определены статьей 2 Федерального закона от 07.05.2013 № 79-ФЗ и Перечнем должностей федеральной государственной службы в системе Следственного комитета Российской Федерации, замещение которых влечет за собой запрет 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, утвержденным приказом СК России от 24.11.2015 № 108.

Запрет владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами, установлен также для супругов и несовершеннолетних детей госслужащих, замещающих должности, назначение на которые и освобождение от которых осуществляется Президентом Российской Федерации.

2. Во что точно можно инвестировать госслужащим

Госслужащие, на которых распространяется запрет владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами, могут инвестировать только в ценные бумаги, выпущенные в России (в иностранные – не могут), если это не приводит к конфликту интересов. Так, госслужащий СК России не может совершать сделки с ценными бумагами коммерческой организации, в отношении которой он осуществлял (осуществляет) функции государственного управления. Один из вариантов, как избежать конфликта интересов, – уведомить представителя нанимателя (работодателя) в письменной форме о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения либо передать ценные бумаги в доверительное управление (далее – ДУ), чтобы инвестированием занимались профессиональные управляющие. В этом случае, сотрудник может выбирать общую стратегию, но не может вмешиваться в процесс принятия

отдельных инвестиционных решений, – это предусматривают правила ДУ. В аналогичной ситуации при владении супругой (супругом), несовершеннолетними детьми госслужащего ценными бумагами. В этом случае госслужащему необходимо рекомендовать им передать ценные бумаги в ДУ либо рассмотреть вопрос об их отчуждении.

Вместе с тем необходимо отметить, что на практике существует проблема выбора управляющей организации или доверительного управляющего. Кроме того, передача ценных бумаг в ДУ не обязательно повлечет исключение возможности возникновения конфликта интересов, то есть, не всегда может быть признана исчерпывающей мерой, в этой связи госслужащим может быть принято добровольное решение об отчуждении ценных бумаг.

В остальном госслужащим разрешено покупать на бирже акции и облигации, конечно, если они выпущены в России. Перед покупкой необходимо проверить ISIN – международный идентификатор любой ценной бумаги. Это можно сделать на сайте **ISIN** или **Московской биржи (МОЕХ)**.

ISIN – это две буквы, указывающие на страну, где были выпущены ценные бумаги, и 10 цифр. Российские ценные бумаги обозначаются буквами RU. Акции Сбербанка (RU0009029540) купить можно. ISIN облигаций федерального займа начинается с SU – их тоже можно покупать. А вот акции «Яндекса» приобретать нельзя – компания зарегистрирована в Нидерландах.

Госслужащим разрешено также приобретать иностранную валюту, паи паевых инвестиционных фондов (ПИФов) и биржевых паевых инвестиционных фондов (БПИФов), **если они не инвестируют в зарубежные активы**. Вместе с тем перед вложением денег стоит учитывать, что в структуру инвестиционных фондов, выпущенных крупными российскими государственными игроками (Банк ВТБ, Альфа-Банк, СберБанк и др.) могут входить акции иностранных компаний (Amgen Inc., Moderna Inc., Gilead Sciences Inc., Apple Inc., Microsoft Corp. и др.). Согласно Федеральному закону от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, является общим имуществом владельцев инвестиционных паев и принадлежит им на праве общей долевой собственности. Поэтому приобретая на российском рынке, казалось бы, российские финансовые активы (ПИФы и БПИФы), тем не менее, можно оказаться в ситуации, когда владение или пользование такими активами будет являться нарушением запрета владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами.

3. Куда нельзя инвестировать госслужащим, на которых распространяется запрет владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами

Нельзя вкладываться в иностранные ценные бумаги иностранных компаний (Meta Platforms Inc. (ранее Facebook), Apple Inc. и др.), а также российских компаний, зарегистрированных за рубежом: «Яндекс», QIWI и др. На **Санкт-Петербургской бирже (SPBEX)** торгуются только ценные бумаги иностранных эмитентов. На **Московской бирже (МОЕХ)** – и иностранных, и отечественных, поэтому **необходимо проверять ISIN**.

Нельзя покупать еврооблигации российских компаний – они, как правило, выпускаются их иностранными дочерними (зависимыми) компаниями. Например: еврооблигация «Газпрома» (ISIN – XS2124187571). Но можно покупать еврооблигации Минфина России.

Нельзя покупать акции биржевых инвестфондов (ETF), которые торгуются на Московской бирже – их выпускает зарегистрированная в Ирландии компания FinEx. Под запретом также ПИФы и БПИФы, инвестирующие в иностранные финансовые инструменты. Например: российский ПИФ «Альфа-Капитал Технологии» вкладывает деньги в акции Meta Platforms Inc, Amazon и др. зарубежных компаний, БПИФ «Ингосстрах-облигации ЕМ» – в облигации эмитентов развивающихся рынков. В такие фонды инвестировать госслужащим СК России, на которых распространяется запрет владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами, нельзя.

Нельзя передавать деньги в ДУ с вложением в зарубежные ценные бумаги. Можно выбрать только те стратегии ДУ, которые инвестируют в российские активы. Если вы случайно купили ценную бумагу, приобретать которую не имеете права, лучше продать её как можно скорее.

4. Как отчитываться о вложениях в ценные бумаги

Госслужащие СК России обязаны отчитываться о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, в том числе инвестициях, а также о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей ежегодно до 30 апреля следующего за отчётным годом.

Указанные сведения представляются в форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23.06.2014 № 460. Для её оформления необходимо использовать актуальную версию программы СПО «Справки БК», размещенную и доступную для скачивания на сайте официального интернет-представительства Президента России (<http://www.kremlin.ru/structure/additional/12>) и в подразделе «Формы, бланки» раздела «Противодействие коррупции» официального сайта СК России.

Рекомендации по заполнению справки размещены на сайте Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации и в подразделе «Методические материалы» раздела «Противодействие коррупции» официального сайта СК России.

Информация об инвестициях может отражаться сразу в нескольких разделах справки:

в строке 5 «Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях» раздела 1 справки необходимо указать доход, который получили от операций с ценными бумагами. У большинства брокеров можно запросить справку о доходах. Если справку получить не удалось, то придётся заполнять самостоятельно данные по каждому эмитенту (лицо, выпустившее ценную бумагу). Для этого придётся сложить все дивиденды, к этой сумме, в случае если ценную бумагу продали дороже, чем купили необходимо прибавить доход от её продажи. Важно: все доходы рассчитываются до вычета налогов, поэтому если

брокер удержал 13% с дивидендов, то надо учитывать сумму с этим вычетом; если продали дешевле и ушли в минус, то доход считается нулевым, вычитать из общего дохода ничего не надо; доход от сделок по купле-продаже ценных бумаг указывается единым значением по совокупности соответствующих операций;

раздел 2 справки «Сведения о расходах» заполняется в случае осуществления сделки, совершенной госслужащим СК России (его супругой (супругом), несовершеннолетними детьми), в течение календарного года, предшествующего году представления сведений (отчетный период), по приобретению ценных бумаг на сумму большую, чем общий доход госслужащего и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду;

в подраздел 5.1 «Акции и иное участие в коммерческих организациях и фондах» раздела 5 справки указываются акции, которыми владели по состоянию на 31 декабря отчётного года. Для его заполнения нужны такие данные, как организационно-правовая форма организации, акциями которой владеет госслужащий СК России или член его семьи (ОАО, ПАО и др.), её наименование и адрес местонахождения, размер уставного капитала, номинал акции (цена при выпуске), их количество, общая стоимость и основание участия (основание приобретения доли участия – покупка, мена, дарение, наследование и др.). Необходимую информацию по организационно-правовой форме организации, адресу местонахождения, уставному капиталу и номиналу акций можно получить на сайтах компаний-эмитентов в разделах для инвесторов;

в подразделе 5.2 «Иные ценные бумаги» раздела 5 справки указываются вид ценных бумаг (облигации, векселя и др.), эмитент, номинальная стоимость (при наличии), их количество и общая стоимость;

подраздел 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» раздела 6 справки заполняется, если обязательства госслужащего СК России (его супруги (супруга), несовершеннолетних детей) и профессионального участника рынка ценных бумаг (брокера, дилера, депозитария и др.), возникших в рамках договора на брокерское обслуживание и (или) договора доверительного управления ценными бумагами, (в т.ч. договор на ведение индивидуально инвестиционного счета), равны или превышают 500 000 руб. (для обязательств, выраженных в иностранной валюте, сумма указывается в рублях по курсу Банка России на отчетную дату).

При этом обязательства участника рынка указываются на отчетную дату за вычетом стоимости приобретенных ценных бумаг в рамках вышеуказанных договоров.

Управление кадров Следственного комитета Российской Федерации