

7 августа 2003 года

№ 1317-У

УКАЗАНИЕ

О порядке установления уполномоченными банками корреспондентских отношений с банками-нерезидентами, зарегистрированными в государствах и на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и(или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации при проведении финансовых операций (офшорных зонах)

На основании Закона Российской Федерации “О валютном регулировании и валютном контроле” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1992, № 45, ст. 2542; Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 1, ст. 1; № 28, ст. 3461; 2001, № 23, ст. 2290; № 33 (часть I), ст. 3432; 2002, № 1 (часть I), ст. 2; 2003, № 1, ст. 2; ст. 7; № 9, ст. 804; “Российская газета”, 09.07.2003, № 32), Федерального закона “О банках и банковской деятельности” (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459; ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33 (часть I), ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; “Российская газета”, 01.07.2003, № 126), статьи 4 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (Протокол от 25.07.2003 № 18) вводится следующий порядок установления уполномоченными банками корреспондентских отношений с банками-нерезидентами.

1. Установление корреспондентских отношений:

открытие уполномоченным банкам счетов “НОТРО” в иностранной валюте в зарегистрированных в иностранных государствах или на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и(или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации при проведении финансовых операций (далее — офшорные зоны), иностранных банках, под которыми понимаются организации, являющиеся банками или иными кредитными организациями, имеющие лицензию или иной документ, дающий право на осуществление банковских операций, выданную(ый) уполномоченным органом страны пребывания, либо являющиеся юридическими лицами, имеющими право открывать корреспондентские счета по законодательству иностранного государства (далее — банки-нерезиденты);

открытие уполномоченными банками банкам-нерезидентам счетов “ЛОРО” в иностранной валюте либо в валюте Российской Федерации в соответствии с Инструкцией Банка России от 12.10.2000 № 93-И “О порядке открытия уполномоченными банками банковских счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации и проведения операций по этим счетам” (зарегистрирована в Министерстве юстиции Российской Федерации 28.11.2000, № 2469) (“Вестник Банка России” от 07.12.2000 № 66—67).

Список государств и территорий, где расположены офшорные зоны, приведен в Приложении 1 к настоящему Указанию.

2. Уполномоченные банки вправе устанавливать корреспондентские отношения с банками-нерезидентами, зарегистрированными в государствах и на территориях, указанных в пункте 1 Приложения 1 к настоящему Указанию, в соответствии с законодательством Российской Федерации без учета требований пункта 3 настоящего Указания.

3. Уполномоченные банки вправе устанавливать корреспондентские отношения с банками-нерезидентами, зарегистрированными в государствах и на территориях, указанных в пунктах 2 и 3 Приложения 1 к настоящему Указанию, только при соблюдении одного из следующих условий:

3.1. банк-нерезидент имеет размер собственных средств (капитала) не менее суммы, эквивалентной 100 млн. евро, рассчитанной по курсу центрального (национального) банка государства, на территории которого зарегистрирован банк-нерезидент, на дату последнего представления финансовой отчетности банком-нерезидентом, предшествующую дате заключения договора об установлении корреспондентских отношений, и представил следующие документы с заверенным в установленном порядке переводом на русский язык:

копии аудиторских заключений о достоверности финансовой отчетности банка-нерезидента с приложением форм финансовой отчетности, достоверность которых подтверждалась аудиторской

организацией (аудитором) при вынесении заключения о достоверности финансовой отчетности банка-нерезидента, за последние три года деятельности;

документы, подтверждающие наличие у банка-нерезидента постоянного офиса в государстве, где зарегистрирован банк-нерезидент;

3.2. банки-нерезиденты отвечают требованиям, указанным в Приложении 2 к настоящему Указанию.

4. С банками-нерезидентами, являющимися по отношению к уполномоченным банкам дочерними или основными банками, а также с центральными (национальными) банками иностранных государств и территорий, которые указаны в Приложении 1 к настоящему Указанию, уполномоченные банки устанавливают корреспондентские отношения в соответствии с законодательством Российской Федерации без учета требований пункта 3 настоящего Указания.

5. Уполномоченные банки представляют в Банк России информацию об открытых корреспондентских счетах "НОСТРО" в банках-нерезидентах и счетах "ЛОРО" банкам-нерезидентам в порядке, установленном Банком России.

6. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня официального опубликования в "Вестнике Банка России".

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

С.М. ИГНАТЬЕВ

“О порядке установления уполномоченными банками
корреспондентских отношений с банками-нерезидентами,
зарегистрированными в государствах и на территориях,
предоставляющих льготный налоговый режим
и(или) не предусматривающих раскрытие
и предоставление информации при проведении
финансовых операций (офшорных зонах)”

**Список
государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим
и(или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации
при проведении финансовых операций (офшорные зоны)**

1. Первая группа:
 - 1.1. Отдельные административные единицы Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии:
 - Нормандские острова (о-ва Гернси, Джерси, Сарк)
 - о-в Мэн
 - 1.2. Ирландия (Дублин, Шеннон)
 - 1.3. Республика Кипр
 - 1.4. Республика Мальта
 - 1.5. Китайская Народная Республика (Гонконг (Сянган))
 - 1.6. Великое Герцогство Люксембург
 - 1.7. Швейцарская Конфедерация
 - 1.8. Республика Сингапур
2. Вторая группа:
 - 2.1. Антигуа и Барбуда
 - 2.2. Содружество Багамы
 - 2.3. Барбадос
 - 2.4. Государство Бахрейн
 - 2.5. Белиз
 - 2.6. Бруней — Даруссалам
 - 2.7. Зависимые от Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии территории:
 - Ангилья
 - Бермуды
 - Британские Виргинские о-ва
 - Монтсеррат
 - Гибралтар
 - Теркс и Кайкос
 - Острова Кайман
 - 2.8. Гренада
 - 2.9. Республика Джибути
 - 2.10. Содружество Доминики
 - 2.11. Китайская Народная Республика (Макао (Аомынь))
 - 2.12. Республика Коста-Рика
 - 2.13. Ливанская Республика
 - 2.14. Республика Маврикий
 - 2.15. Малайзия (о. Лабуан)
 - 2.16. Мальдивская Республика
 - 2.17. Княжество Монако
 - 2.18. Нидерландские Антилы
 - 2.19. Новая Зеландия:
 - Острова Кука
 - Ниуэ
 - 2.20. Объединенные Арабские Эмираты (Дубай)
 - 2.21. Республика Панама
 - 2.22. Португальская Республика (о. Мадейра)
 - 2.23. Независимое Государство Западное Самоа

- 2.24. Республика Сейшелы
- 2.25. Сент-Китс и Невис
- 2.26. Сент-Люсия
- 2.27. Сент-Винсент и Гренадины
- 2.28. США:
 - Виргинские о-ва США
 - Содружество Пуэрто-Рико
 - штат Вайоминг
 - штат Делавэр
- 2.29. Королевство Тонга
- 2.30. Демократическая Социалистическая Республика Шри-Ланка
- 2.31. Республика Палау

- 3. Третья группа:
 - 3.1. Княжество Андорра
 - 3.2. Исламская Федеральная Республика Коморы:
 - Анжуанские о-ва
 - 3.3. Аруба
 - 3.4. Республика Вануату
 - 3.5. Республика Либерия
 - 3.6. Княжество Лихтенштейн
 - 3.7. Республика Маршалловы Острова
 - 3.8. Республика Науру
 - 3.9. Сербия и Черногория (Республика Черногория)

Приложение 2

к Указанию Банка России
от 7 августа 2003 г. № 1317-У

“О порядке установления уполномоченными банками корреспондентских отношений с банками-нерезидентами, зарегистрированными в государствах и на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и(или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации при проведении финансовых операций (офшорных зонах)”

Для целей подпункта 3.2 настоящего Указания устанавливаются следующие требования:

1. Банки-нерезиденты, имеющие кредитный рейтинг не ниже одного из указанных в таблице:

Название рейтинговой компании	Наименование критерия оценки	Показатель
“Moody’s”	степень долгосрочной кредитоспособности	не ниже Aa3
“Standard and Poor”/FITCH Ratings	степень долгосрочной кредитоспособности	не ниже AA-

2. Банки-нерезиденты, входящие в 1000 крупнейших банков мира по величине активов по данным справочника “Бэнкерс альманах” (издательство “Reed Business Information”, UK, используется любой выпуск справочника “Бэнкерс альманах”, изданный в календарном году, предшествующем календарному году открытия корреспондентского счета).