



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12, к. В
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

Кредитным организациям

Некредитным финансовым
организациям

От _____
05.12.2023 № ИН-02-52/61

Информационное письмо Банка России
о применении режима счетов типа «С»,
открытых иностранным юридическим
лицам, получившим позднее статус
международных компаний в порядке
редомициляции

Банк России в связи с поступающими вопросами относительно применения режима банковского счета типа «С» и счета депо типа «С», открытых в соответствии с Указом № 95¹ и Решением Совета директоров Банка России от 21.11.2022² иностранным юридическим лицам, получившим позднее статус международных компаний, зарегистрированных в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ³ (далее – международные компании), сообщает следующее.

В соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона № 290-ФЗ личным законом международной компании с момента ее государственной регистрации в Российской Федерации становится российское право,

¹ Указ Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» (далее – Указ № 95).

² Решение Совета директоров Банка России от 21.11.2022 «Об установлении режима счетов типа «С» для проведения расчетов и осуществления (исполнения) сделок (операций), на которые распространяется порядок исполнения обязательств, предусмотренный Указом Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами».

³ Федеральный закон от 03.08.2018 № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ).

к международной компании применяются положения законодательства Российской Федерации.

Как следует из подпункта 1.2 пункта 1 официального разъяснения Банка России от 20.05.2022 № 6-ОР⁴, при реализации положений Указа № 95 правовой статус международных компаний следует рассматривать аналогично правовому статусу резидентов. Таким образом, для целей применения Указа № 95 международные компании не являются иностранными кредиторами, поименованными в пункте 1 Указа № 95⁵.

В связи с этим в случае если банковский счет типа «С» был открыт резидентом-должником на имя иностранного юридического лица, являющегося иностранным кредитором, а в последующем указанное иностранное юридическое лицо приобрело статус международной компании, кредитная организация при наличии у нее подтверждения, что иностранное юридическое лицо приобрело статус международной компании, вправе исходить из отсутствия необходимости продолжать ведение ранее открытого данному лицу банковского счета типа «С».

При этом при наличии заключенного договора банковского счета типа «С» в случае его прекращения у кредитной организации возникают обязательства по перечислению денежных средств в сумме остатка на иной

⁴ Официальное разъяснение Банка России от 20.05.2022 № 6-ОР «О применении отдельных положений Указа Президента Российской Федерации от 28 февраля 2022 года № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», Указа Президента Российской Федерации от 1 марта 2022 года № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации», Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» и Указа Президента Российской Федерации от 18 марта 2022 года № 126 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования».

⁵ Иностранцами кредиторами, являющимися иностранными лицами, связанными с иностранными государствами, которые совершают в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), или лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности (далее – иностранные кредиторы).

банковский счет клиента, не являющийся банковским счетом типа «С», реквизиты которого клиент сообщит кредитной организации⁶.

В случае отсутствия заключенного между кредитной организацией и международной компанией договора банковского счета типа «С» полагаем возможным осуществить перенос в бухгалтерском учете остатка денежных средств на новый балансовый счет в целях прекращения учета обязательств кредитной организации на балансовом счете № 40827. В последующем лицо, которому ранее был открыт счет типа «С», сможет распоряжаться указанными денежными средствами без соответствующих дополнительных ограничений, применяемых к счетам типа «С».

В отношении порядка применения счетов депо типа «С» отмечаем, что депозитарий при наличии у него подтверждения, что депонент приобрел статус международной компании, ввиду утраты основания для учета прав такого лица на ценные бумаги на соответствующем счете депо типа «С» должен прекратить статус счета депо типа «С» для учета прав на ценные бумаги указанной международной компании. При этом данное прекращение режима счета депо типа «С» может осуществляться посредством изменения статуса счета депо типа «С» на счет депо другого типа.

Настоящее Информационное письмо Банка России подлежит опубликованию в «Вестнике Банка России» и размещению на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Первый заместитель
Председателя Банка России

В.В. Чистюхин

⁶ Исходя из общих положений о банковском счете (статья 859 Гражданского кодекса Российской Федерации).