



**Ассоциация банков России  
(Ассоциация «Россия»)**

**ПРЕЗИДЕНТ**

119180, Москва, ул. Большая Якиманка, д.23

[www.asros.ru](http://www.asros.ru)

[asros@asros.ru](mailto:asros@asros.ru)

т. 8-(495)-785-29-90

*Посредством Личного кабинета*

**Центральный банк  
Российской Федерации  
(Банк России)**

**Заместителю Председателя  
Поляковой О.В.**

от 10.04.2024 № 02-05/386

*Об уточнении режима счетов типа «С»*

**Уважаемая Ольга Васильевна!**

Ассоциация банков России<sup>1</sup> просит Банк России оказать содействие в подготовке разъяснений и в рассмотрении предложений в отношении исполнения требований Указа Президента Российской Федерации № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами».

Указом № 8<sup>2</sup> внесены изменения в Указ № 95, который дополнен пунктом 5(1) следующего содержания:

«5(1). На средства и ценные бумаги, учитываемые на счете типа «С», не может быть обращено взыскание по исполнительным документам, наложен арест и в отношении их не могут быть приняты иные обеспечительные меры».

При этом в кредитную организацию к банковскому счету типа «С» могут поступать иные документы, формально не являющиеся исполнительными, но на основании которых также осуществляется взыскание денежных средств (например, поручения на списание и перечисление суммы задолженности, выставляемые Федеральной налоговой службой, инкассовые поручения, выставляемые Фондом

<sup>1</sup>Далее - Ассоциация.

<sup>2</sup>Указ Президента РФ от 3 января 2024 г. № 8 «О внесении изменений в Указ Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 г. № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» и Указ Президента Российской Федерации от 9 сентября 2023 г. № 665 «О временном порядке исполнения перед резидентами и иностранными кредиторами государственных долговых обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, и иных обязательств по иностранным ценным бумагам».

пенсионного и социального страхования Российской Федерации). На основании указанных документов (поручений) не налагается арест и не принимаются обеспечительные меры. В указанных документах (поручениях) не содержатся ссылки на исполнительные документы, которые должны являться основанием для их составления, а также банку не доступна информация о том, имеется/существует ли соответствующий исполнительный документ.

В связи с тем, что режим банковского счета типа «С» позволяет осуществлять налоговые платежи с такого счета, банкам необходимо дополнительное подтверждение, что по указанным документам (поручениям) взыскание также не может быть обращено на денежные средства, находящиеся на банковском счете типа «С». Аналогично и для других счетов типа «С».

На основании вышеизложенного просим ответить на вопросы:

1). Распространяется ли пункт 5(1) Указа № 95 на поручения на списание и перечисление суммы задолженности, выставляемые Федеральной налоговой службой, и на инкассовые поручения, выставляемые Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, в случае если в поручении указывается банковский счет типа «С» должника - клиента банка?

2). Как поступать банку в аналогичных случаях, когда к какому-либо счету типа «С» поступает документ на списание, формально не являющийся исполнительным документом?

Одновременно предлагается рассмотреть возможность уточнения режима счетов типа «С» и дополнить пункты 1.1 и 1.3 Решения Совета директоров Банка России<sup>3</sup> правом кредитной организации/депозитария списывать денежные средства с банковского/брокерского счета типа «С» в целях осуществления переводов данных средств на обычные банковские и брокерские счета в связи с получением нерезидентом - владельцем счета типа «С» статуса контролируемой иностранной компании или прекращением ведения обособленного депозитарного учета соответствующих ценных бумаг, то есть с момента устранения оснований для применения к владельцу счета типа «С» и/или принадлежащим ему ценным бумагам ограничений, предусмотренных Указом № 95 и/или Указом № 138<sup>4</sup>.

**Обоснование:** Решением Совета директоров указаны цели, на которые возможно расходование (списание) денежных средств с банковского счета типа «С» (пункт 1.1 Решения) и брокерского счета типа «С» (пункт 1.3 Решения).

---

<sup>3</sup>Решение Совета директоров Банка России от 21.11.2022 (ред. от 09.06.2023) «Об установлении режима счетов типа «С» для проведения расчетов и осуществления (исполнения) сделок (операций), на которые распространяется порядок исполнения обязательств, предусмотренный приказом № 95.

<sup>4</sup>Указ от 3 марта 2023 года № 138 «О дополнительных мерах экономического характера, связанных с обращением ценных бумаг».

Данные нормы не предусматривают возможности списания денежных средств с банковского и/или брокерского счета типа «С», в частности, в случаях, когда:

- после зачисления денежных средств на банковский и/или брокерский счет типа «С» иностранное юридическое лицо получило статус контролируемой иностранной компании<sup>5</sup> ;

- после зачисления выплат по купонам российских ценных бумаг на брокерский счет типа «С» депозитарием на основании дополнительно полученных документов/сведений прекращено ведение обособленного учета<sup>6</sup> этих ценных бумаг.

**И.о. Президента**



**А.А. Войлуков**

Туркина Анна Евгеньевна  
8-(495)-785-29-90, доб. 152  
[turkina@asros.ru](mailto:turkina@asros.ru)

---

<sup>5</sup>В соответствии с пунктом 12 Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года №95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами».

<sup>6</sup>В соответствии с пунктом 7 Указа Президента Российской Федерации от 3 марта 2023 года №138 «О дополнительных мерах экономического характера, связанных с обращением ценных бумаг».