



Банк ЗЕНИТ (публичное акционерное общество)  
(ПАО Банк ЗЕНИТ)

Одесская улица, д. 2, Москва, 117638  
тел.: +7 (495) 777 57 07; +7 (495) 937 07 37  
факс: +7 (495) 777 57 06; +7 (495) 937 07 36  
e-mail: [info@zenit.ru](mailto:info@zenit.ru); <http://www.zenit.ru>

Депонентам депозитария  
ПАО Банк ЗЕНИТ

25.12.2023 № 10-23/9143

на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

О порядке выплат доходов по иностранным ценным бумагам в рамках исполнения Указа Президента Российской Федерации от 09.09.2023 № 665

Уважаемые Депоненты!

ПАО Банк ЗЕНИТ (далее – Депозитарий или Банк) информирует Вас о порядке выплат доходов по иностранным ценным бумагам в рамках исполнения Указа Президента Российской Федерации от 09.09.2023 № 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» (далее – Указ №665).

1. В соответствии с информацией, полученной от центрального депозитария НКО АО НРД, передача выплат по иностранным ценным бумагам, местом хранения которых является счет депо номинального держателя Депозитария в НКО АО НРД, будет произведена в следующем порядке.

1.1. После замены обязательств НКО АО НРД (далее – НРД) по передаче выплат в рублях со счетов типа «И» по еврооблигациям Министерства финансов Российской Федерации (далее – Замена обязательств), выраженных в долларах США и евро, проведенной в соответствии с пунктами 6 и 9 Указа №665, полученные НРД денежные средства в рублях будут выплачиваться в соответствии с пунктом 12 Указа №665 (далее – Выплаты по Указу № 665).

1.2. Все даты Замена обязательств в декабре 2023 и январе 2024 указаны в графике выплат, который размещен на сайте НРД по ссылке <https://www.nsd.ru/services/depozitariy/rest/> во вкладке «График выплаты». Информация о датах Замена обязательств в период после января 2024 будут размещены дополнительно там же.

1.3. Первые Выплаты по Указу №665 НРД начнет проводить после первой даты Замена обязательств 14.12.2023. Денежные средства, предназначенные для Депонентов Депозитария, будут направлены НРД на корреспондентский счет Депозитария в период не позднее 7 календарных дней после даты Замена обязательств.

1.4. Выплаты по Указу №665, предусмотренных подпунктом «в» пункта 12 Указа №665<sup>1</sup>, будут проводиться НРД последовательно: сначала полностью распределяется выплата по первой очереди – последовательно по объявленным датам выплаты, начиная с корпоративного действия (далее – КД), имеющего самую раннюю дату выплаты, до самого позднего КД.

Справочно по исполнению обязательств согласно очередности:

1 очередь	По передаче выплат по акциям иностранных эмитентов, иностранным ценным бумагам, удостоверяющим права на акции иностранных эмитентов, иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, паям (акциям) иностранных инвестиционных (акционерных) фондов перед физическими
-----------	---

	лицами и управляющими компаниями открытых паевых инвестиционных фондов, биржевых паевых инвестиционных фондов
2 очередь	По передаче выплат по иностранным облигациям и еврооблигациям Российской Федерации перед физическими лицами
3 очередь	По передаче выплат по акциям иностранных эмитентов, иностранным ценным бумагам, удостоверяющим права на акции иностранных эмитентов, иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, паям (акциям) иностранных инвестиционных (акционерных) фондов перед иными, чем указанные в 1ой очереди, лицами
4 очередь	Исполняются иные обязательства центрального депозитария перед его клиентами, за исключением обязательств, предусмотренных 5ой очередью
5 очередь	По передаче выплат по иностранным облигациям и еврооблигациям Российской Федерации перед иными, чем указанные во 2ой очереди, лицами

1.5. Если в рамках исполнения обязательств по соответствующей очереди недостаточно средств в рублях, полученных в соответствии с пунктами 6 и 9 Указа № 665, для выплаты по одному КД всем депонентам НРД, то выплата производится частично – пропорционально количеству ценных бумаг всех депонентов НРД в такой очереди по данному КД.

1.6. НРД продолжит проводить Выплаты по Указу №665 по мере получения денежных средств при очередной Замене обязательств в установленные Указом №665 сроки. При этом выплата продолжится с того КД, по которому НРД произвел частичную выплату. По данному КД будут исполнены оставшиеся обязательства в отношении соответствующей очереди, после чего выплаты пойдут последовательно по объявленным датам в размере полученных НРД при соответствующей Замене обязательств денежных средств.

1.7. НРД будет передавать Выплаты по Указу №665 по каждой последующей очереди только после полного исполнения обязательств по предыдущей очереди. Передача выплат по каждой последующей очереди будет проводиться в порядке, аналогичном для передачи выплаты по первой очереди, как указано выше.

1.8. Выплаты по Указу №665 будут проводиться НРД по тем КД, валюта которых соответствует валюте Замены обязательств, то есть по обязательствам НРД в долларах США и Евро. **Не подлежат включению в очередь для замены валюты обязательства и исполнению в российских рублях неисполненные обязательства НРД по передаче выплат по иностранным ценным бумагам в валюте, отличной от долларов США или евро на основании пункта 6, подпункта «б» пункта 9, подпункта «б» пункта 12 Указа № 665.**

1.9. Курс, по которому обязательства НРД по передаче выплат по иностранным ценным бумагам в валюте после очередной Замены обязательств будут исполняться в рублях, определяется в соответствии с подпунктом «б» пункта 12 и пунктами 6 и 9 Указа №665 соответственно.

2. После получения от НРД Выплат по Указу №665 в рублях на корреспондентский счет Депозитария (в соответствии с п.1.3 настоящего письма) Депозитарий осуществит передачу полученных денежных средств в рублях Депонентам в срок и в порядке, установленном заключенными с Депонентами договорами о депозитарном обслуживании (раздел 13.2.1 Условий осуществления депозитарной деятельности ПАО Банк ЗЕНИТ).

Депонентам будут направлены Уведомления о выплате доходов по ценным бумагам (Приложение №7 к Условиям, отчет 13), а также предоставлена дополнительная информация по произведенным выплатам (при необходимости, без запроса Депонента).

3. При передаче Выплат по Указу №665 в рублях Депозитарий не выполняет функцию налогового агента в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации:

- в отношении любых выплат по ценным бумагам, права на которые учитываются в Депозитарии на счетах депо номинального держателя, доверительного управляющего или владельца – российского юридического лица;

- в 2023 г. в отношении выплат дивидендов по иностранным ценным бумагам, права на которые учитываются в Депозитарии на счетах депо владельца – физического лица. Физическое лицо должно самостоятельно уплатить налог на доходы в соответствии с пунктом 2 статьи 214 Налогового Кодекса Российской Федерации.

4. С 01.01.2024 г. Депозитарий будет выполнять функцию налогового агента в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации в отношении выплат дивидендов по иностранным ценным бумагам, права на которые учитываются в Депозитарии на счетах депо владельца – физического лица, в соответствии с пунктом 2 статьи 214 Налогового Кодекса Российской Федерации в ред. Федерального закона от 24.11.2014 N 366-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Информация о порядке применения Депозитарием – налоговым агентом положений действующих двусторонних международных договоров Российской Федерации об избежании двойного налогообложения будет доведена до сведения Депонентов дополнительно.

5. С условиями депозитарного обслуживания в Банке Вы сможете ознакомиться на официальном сайте Банка в сети «Интернет» (<http://www.zenit.ru>) в разделе «Инвестиции/Депозитарное обслуживание» или обратившись в Управление депозитарных операций Банка по телефону (495) 937-07-37 доб. 2287, 2486, 2541, 2535, по e-mail: [depo@zenit.ru](mailto:depo@zenit.ru) или по адресу: 117638, г. Москва, Одесская ул., дом 2.

С уважением,

Начальник Управления депозитарных операций



А.И. Дендеберя

Ненашева Е.В. тел. +7 495 937-0737 доб. 2287

<sup>1</sup> В соответствии с подпунктом «в» пункта 12 Указа №665 обязательства центрального депозитария исполняются в следующей очередности:

в первую очередь исполняются обязательства по передаче выплат по акциям иностранных эмитентов, иностранным ценным бумагам, удостоверяющим права на акции иностранных эмитентов, иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, паям (акциям) иностранных инвестиционных (акционерных) фондов перед физическими лицами и управляющими компаниями открытых паевых инвестиционных фондов, биржевых паевых инвестиционных фондов;

во вторую очередь исполняются обязательства по передаче выплат по иностранным облигациям и еврооблигациям Российской Федерации перед физическими лицами;

в третью очередь исполняются обязательства по передаче выплат по акциям иностранных эмитентов, иностранным ценным бумагам, удостоверяющим права на акции иностранных эмитентов, иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, паям (акциям) иностранных инвестиционных (акционерных) фондов перед лицами, чем указанные в абзаце втором настоящего подпункта, лицами;

в четвертую очередь исполняются иные обязательства центрального депозитария перед его клиентами, за исключением обязательств, предусмотренных абзацем шестым настоящего подпункта;

в пятую очередь исполняются обязательства по передаче выплат по иностранным облигациям и еврооблигациям Российской Федерации перед лицами, чем указанные в абзаце третьем настоящего подпункта, лицами.

