



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

107016, Москва, ул. Неглинная, 12  
[www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)  
тел. (499) 300-30-00

Личный кабинет

Председателю некоммерческого  
партнерства «Национальный  
совет финансового рынка»  
А.В. Емелину

От 23.07.2021 № 12-4-2/3664

ИНН 7701093447

на от

Об операциях по номинальным счетам

Уважаемый Андрей Викторович!

Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России (далее – Департамент) рассмотрел обращение Национального совета финансового рынка от 11.05.2021 № НСФР - 02/1-267 (далее – обращение) и сообщает следующее.

Исходя из положений пункта 9 части 1 статьи 1 Федерального закона № 173-ФЗ<sup>1</sup> и учитывая установленную Гражданским кодексом Российской Федерации правовую природу номинального счета, в рассматриваемых в обращении случаях, валютной операцией будет признаваться перевод с номинального счета валюты Российской Федерации, принадлежащей:

заказчику – нерезиденту, на счет исполнителя - нерезидента (вопрос 1 обращения) и на счет исполнителя – резидента (вопрос 2 обращения);

заказчику – резиденту, на счет исполнителя – нерезидента (вопрос 3 обращения);

заказчику-нерезиденту и являющейся комиссионным вознаграждением владельца номинального счета на расчетный счет такого владельца - резидента (вопрос 5 обращения).

<sup>1</sup> Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

В данных по операциям в целях учета операция зачисления валюты Российской Федерации со счета заказчика – нерезидента на номинальный счет отражается с кодом вида операции 99090<sup>2</sup> приложения 1 к Инструкции № 181-И<sup>3</sup>.

В данных по операциям с кодом вида операции, определяемым по экономическому смыслу, исходя из существа обязательства и вида контракта, отражаются валютные операции, связанные со списанием с номинального счета:

принадлежащей заказчику – нерезиденту валюты Российской Федерации на банковский счет исполнителя резидента;

принадлежащей заказчику - юридическому лицу – резиденту, валюты Российской Федерации на банковский счет исполнителя нерезидента – физического лица;

комиссионного вознаграждения владельцу номинального счета.

Перечисление денежных средств в валюте Российской Федерации по счетам нерезидентов отражаются в данных по операциям по кодам операций из группы 60 «Переводы нерезидентов, снятие (зачисление) наличной валюты Российской Федерации, осуществляемые по счетам нерезидентов в валюте Российской Федерации» перечня кодов видов операций приложения 1 Инструкции № 181-И в зависимости от существа проведенной валютной операции.

По вопросу 6 обращения считаем необходимым отметить следующее. Учитывая то, что валютное законодательством Российской Федерации не связывает возникновение обязанностей по выполнению предусмотренных им требований в части контроля с применяемыми формами и способами безналичных расчетов, представляется, что направление в обслуживающий

---

<sup>2</sup> «Расчеты по операциям, не указанным в группах 01 - 80 Перечня кодов видов операций, а также за исключением платежей по кодам 99010, 99020, 99030, 99035».

<sup>3</sup> Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления».

банк только реквизитов платежных карт получателей является недостаточным.

Получение необходимой информации может быть обеспечено в рамках информационного обмена между обслуживающим банком и владельцем номинального счета, между владельцем и заказчиками, и также между заказчиками и исполнителями в рамках процедур, предусмотренных договором номинального счета, «правилами Сервиса», договорами между заказчиками и исполнителями.

В случае отсутствия у уполномоченного банка необходимой информации, представляется, что уполномоченный банк может воспользоваться правом запрашивать и получать у резидентов предусмотренные статьей 23 Федерального закона № 173-ФЗ документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций.

Заместитель директора  
Департамента финансового  
мониторинга и валютного контроля

А.А. Слободова