



исх.№ 99-б от 2 июля 2018 г.

В Департамент коллективных инвестиций  
и доверительного управления  
Центрального банка Российской Федерации

В Департамент рынка ценных бумаг  
и товарного рынка  
Центрального банка Российской Федерации

В Департамент налоговой и таможенной политики  
Министерства финансов Российской Федерации

В связи с обращениями членов саморегулируемой организации Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (ПАРТАД) просит пояснить позицию Банка России и Минфина России по следующему вопросу.

В соответствии с пунктом 1.1 статьи 1.2 Федерального закона от 22 мая 2003 года №54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчётов и (или) расчётов с использованием электронных средств платежа» контрольно-кассовая техника применяется на территории Российской Федерации в обязательном порядке всеми организациями и индивидуальными предпринимателями при осуществлении ими расчётов, за исключением случаев, установленных настоящим Федеральным законом.

Согласно пункту 2 статьи 861 ГК РФ расчёты между юридическими лицами, а также расчёты с участием граждан, связанные с осуществлением ими предпринимательской деятельности, производятся в безналичном порядке. Расчёты между этими лицами могут производиться также наличными деньгами с учетом ограничений, установленных законом и принимаемыми в соответствии с ним банковскими правилами.

Согласно пункту 6 Указания Банка России от 07 октября 2013 года №3073-У «Об осуществлении наличных расчетов» наличные расчёты в валюте Российской Федерации и иностранной валюте между участниками наличных расчётов в рамках одного договора, заключённого между указанными лицами, могут производиться в размере, не превышающем 100 тысяч рублей либо сумму в иностранной валюте, эквивалентную 100 тысячам рублей по официальному курсу Банка России на дату проведения наличных расчётов (далее - предельный

размер наличных расчетов). Наличные расчёты производятся в размере, не превышающем предельный размер наличных расчётов, при исполнении гражданско-правовых обязательств, предусмотренных договором, заключённым между участниками наличных расчётов, и (или) вытекающих из него и исполняемых как в период действия договора, так и после окончания срока его действия.

1. Обязана ли и в каких случаях управляющая компания паевого инвестиционного фонда как юридическое лицо применять контрольно-кассовую технику при осуществлении наличных денежных расчётов и (или) расчётов с использованием электронных средств платежа?

2. Обязана ли и в каких случаях управляющая компания паевого инвестиционного фонда при осуществлении доверительного управления паевым инвестиционным фондом путём совершения любых юридических и фактических действий в отношении составляющего его имущества (в том числе совершения сделок с имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) применять контрольно-кассовую технику при осуществлении наличных денежных расчётов и (или) расчётов с использованием электронных средств платежа и вправе ли оплачивать обслуживание контрольно-кассовой техники за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд?

3. Обязан ли и в каких случаях профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по управлению ценными бумагами (управляющий), при осуществлении деятельности по доверительному управлению ценными бумагами, денежными средствами, предназначенными для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, применять контрольно-кассовую технику при осуществлении наличных денежных расчётов и (или) расчётов с использованием электронных средств платежа?

4. Обязан ли и в каких случаях профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий депозитарную деятельность, при оказании услуг по хранению сертификатов ценных бумаг и/или учету и переходу прав на ценные бумаги применять контрольно – кассовую технику при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа?

*С уважением,*

Председатель Правления



П.В. Дубонос