

Поправки к проекту федерального закона № 344028-7 "О внесении изменений в Федеральный закон "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа", внесенному депутатами Государственной Думы А.М.Макаровым, Г.Я.Хором, Л.Я.Симановским и другими, принятому Государственной Думой в первом чтении 21 февраля 2018 года.

Правительство Российской Федерации предлагает внести в проект федерального закона следующие поправки.

1. Пункт 3 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"3) в статье 1¹:

а) в абзаце третьем слова "с применением контрольно-кассовой техники" исключить;

б) в абзаце восемнадцатом слова "прием или выплата денежных средств с использованием наличных и (или) электронных средств платежа за реализуемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги, прием ставок" заменить словами "прием (получение) и выплата денежных средств наличными деньгами и (или) в безналичном порядке за товары, работы, услуги, прием ставок (интерактивных ставок)", после слов "лотерейных билетов" дополнить словами ", лотерейных квитанций";

в) дополнить абзацами следующего содержания:

"бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации, и (или) имеет возможность контролировать действия ее руководителя, главного бухгалтера, члена коллегиального исполнительного органа или учредителя. Бенефициарным владельцем руководителя, главного бухгалтера, члена коллегиального исполнительного органа или учредителя организации считается это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что бенефициарным владельцем является иное физическое лицо;

версия модели контрольно-кассовой техники - модель контрольно-кассовой техники, имеющая уникальный для своего наименования номер версии, присвоенный ее изготовителем;

выгодоприобретатель - лицо, не являющееся непосредственно руководителем, главным бухгалтером, членом коллегиального исполнительного органа или учредителем организации, к выгоде которого действуют указанные лица при проведении операций с денежными средствами и иным имуществом организации."."

2. Пункт 4 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"4) в статье 1²:

а) в пункте 1 после слов "Контрольно-кассовая техника" дополнить словами ", включенная в реестр контрольно-кассовой техники,";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Контрольно-кассовая техника применяется при осуществлении расчетов за товары работы и услуги, в том числе при приеме (получении) и выплате денежных средств в виде предварительных оплат или авансов, зачете и возврате предварительных оплат или авансов, предоставлении и погашении займов для оплаты за товары, работы, услуги (включая осуществление ломбардами кредитования граждан под залог принадлежащих гражданам вещей и деятельности по хранению вещей) либо предоставлении или получении иного встречного предоставления за товары, работы, услуги.";

б) в пункте 2:

абзац первый дополнить словами ", если иное не установлено настоящим Федеральным законом";

в абзаце втором слова "В случае, указанном в пункте 7 статьи 2" заменить словами "В случаях, указанных в пункте 7 статьи 2";

в) дополнить пунктом 21 следующего содержания:

"2¹. При осуществлении расчетов в виде зачета и возврата ранее внесенных предварительных оплат и (или) авансов от физических лиц за оказанные услуги в сфере культурно-массовых мероприятий, перевозок грузов, грузобагажа, пассажиров, багажа, услуги связи, а также в иных случаях, определенных Правительством Российской Федерации, пользователем может быть сформирован один кассовый чек (бланк строгой отчетности), содержащий сведения о всех таких расчетах, совершенных в течение суток, либо за расчетный период, не превышающий календарного месяца или установленный законодательством Российской Федерации (но не позднее первого рабочего дня, следующего за днем окончания расчетного периода), без выдачи (направления) кассового чека (бланка строгой отчетности) клиенту.

При осуществлении расчетов, указанных в пунктах 5 и 53 настоящей статьи, в виде зачета и возврата ранее внесенных полных предварительных оплат или авансов от физических лиц пользователи вправе направлять кассовый чек (бланк строгой отчетности) покупателю (клиенту) в электронной форме без выдачи бумажного кассового чека (бланка строгой отчетности).";

г) в пункте 5 слова "с использованием электронных средств платежа" заменить словами "в безналичном порядке", после слов "пользователем или уполномоченным им лицом" дополнить словами "или автоматическим устройством для расчетов", слова "расчеты с использованием электронных средств платежа" заменить словами "расчеты в безналичном порядке", слова "пользователем не печатается", заменить словами "пользователем может не печататься";

д) дополнить пунктами 5¹ - 5³ следующего содержания:

"5¹. Пользователи при осуществлении расчетов (за исключением расчетов в безналичном порядке в сети "Интернет") вправе не выдавать кассовый чек или

бланк строгой отчетности на бумажном носителе и в случае непредставления покупателем (клиентом) пользователю до момента расчета абонентского номера либо адреса электронной почты не направлять кассовый чек или бланк строгой отчетности в электронной форме покупателю (клиенту) на абонентский номер либо адрес электронной почты, а также применять контрольно-кассовую технику (за исключением контрольно-кассовой техники, применяемой в режиме, не предусматривающем обязательной передачи фискальных документов в налоговые органы в электронной форме через оператора фискальных данных) вне корпуса автоматического устройства для расчетов в случаях:

1) осуществления расчетов с использованием электронных средств платежа с применением автоматических устройств для расчетов при оказании услуг по перевозке пассажиров, багажа, грузов и грузобагажа;

2) осуществления расчетов за реализуемый товар (кроме подакцизной продукции, технически сложных товаров, а также товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации) с использованием автоматических устройств для расчетов, содержащих внутри своего корпуса оборудование для осуществления выдачи данного товара, при условии отображения при расчете на дисплее автоматического устройства для расчетов QR-кода, позволяющего покупателю осуществить его считывание и идентифицировать кассовый чек (бланк строгой отчетности), и структура данных которого включает в себя дату и время осуществления расчета, порядковый номер фискального документа, признак расчета, сумму расчета, заводской номер фискального накопителя, фискальный признак документа (далее - QR-код).

5². Указанные в пункте 5¹ настоящей статьи условия применения пользователями контрольно-кассовой техники применимы в случае наличия на корпусе автоматического устройства для расчетов легко читаемого заводского номера такого автоматического устройства для расчетов, нанесенного в месте, доступном для осмотра без перемещения и (или) разборки.

5³. Пользователи при осуществлении расчетов в безналичном порядке, исключающих возможность непосредственного взаимодействия покупателя (клиента) с пользователем или уполномоченным им лицом, и не подпадающие под положения пунктов 5 и 5¹ настоящей статьи, обязаны обеспечить передачу покупателю (клиенту) кассового чека (бланка строгой отчетности) одним из следующих способов:

в электронной форме до передачи товара, начала выполнения работы или оказания услуги на абонентский номер или адрес электронной почты, предоставленный покупателем (клиентом) пользователю;

на бумажном носителе вместе с товаром в случае расчетов за товар без направления покупателю такого кассового чека (бланка строгой отчетности) в электронной форме;

на бумажном носителе при первом непосредственном взаимодействии клиента и пользователя (его представителя) в случае расчетов за работы и

услуги без направления покупателю такого кассового чека (бланка строгой отчетности) в электронной форме.

При осуществлении расчетов, указанных в настоящем пункте, кассовый чек (бланк строгой отчетности) должен быть сформирован не позднее рабочего дня, следующего после дня поступления денежных средств на расчетный счет пользователя, но не позднее момента передачи товара, момента начала выполнения работы или оказания услуги.";

е) в абзаце первом пункта 6 слова "случая, указанного в пункте 7 статьи 2" заменить словами "случаев, указанных в пункте 7 статьи 2".

3. Пункт 5 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"5) в статье 2:

а) в пункте 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

"1. Контрольно-кассовая техника не применяется кредитными организациями.";

абзац третий изложить в следующей редакции:

"Кредитные организации обязаны вести перечень автоматических устройств для расчетов, находящихся в их собственности или пользовании и обеспечивающих возможность осуществления операций по выдаче и (или) приему наличных денег с использованием электронных средств платежа, и по передаче распоряжений кредитным организациям об осуществлении перевода денежных средств, порядок направления в уполномоченный орган и форма которого устанавливаются Банком России по согласованию с уполномоченным органом.";

б) дополнить пунктом 1¹ следующего содержания:

"1¹. Контрольно-кассовая техника не применяется организациями и индивидуальными предпринимателями в автоматических устройствах для расчетов при осуществлении расчетов, совершаемых исключительно монетой Банка России, за исключением автоматических устройств для расчетов, питаемых от электрической энергии (в том числе электрических аккумуляторов или батарей).";

в) в пункте 2:

в абзаце втором слова ", а также сопутствующих товаров в газетно-журнальных киосках" заменить словами "на бумажном носителе, а также продажа в газетно-журнальных киосках сопутствующих газетам и журналам товаров";

абзац четвертый признать утратившим силу;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

"разносная торговля, осуществляемая вне стационарной торговой сети, продовольственными и непродовольственными товарами (за исключением технически сложных товаров и продовольственных товаров, требующих определенных условий хранения и продажи, продукции, в отношении которой установлены требования по маркировке) с рук, ручных тележек, через прилавки,

из корзин и иных специальных приспособлений для демонстрации, удобства переноски и продажи товаров, в том числе в пассажирских вагонах поездов и на борту воздушных судов;"

в абзаце восьмом слова "безалкогольными напитками в розлив" заменить словами ", а также торговля в розлив безалкогольными напитками, молоком и питьевой водой";

г) в пункте 3 после слов "районных центров" дополнить словами "(кроме административных центров муниципальных районов, являющихся единственным населенным пунктом муниципального района)";

д) в пункте 7 после слов "утвержденном органом государственной власти субъекта Российской Федерации," дополнить словами "а также на территории военных объектов, объектов органов федеральной службы безопасности, органов государственной охраны, органов внешней разведки";

е) в пункте 8 после слов "Положения пунктов 2" дополнить словами "(за исключением торговли в розлив питьевой водой)";

ж) пункт 9 изложить в следующей редакции:

"9. Контрольно-кассовая техника не применяется при осуществлении расчетов в безналичном порядке между организациями и (или) индивидуальными предпринимателями, за исключением осуществляемых ими расчетов с использованием электронного средства платежа с его предъявлением.";

з) дополнить пунктами 10 - 12 следующего содержания:

"10. Контрольно-кассовая техника не применяется организациями, реализующими полномочия соответственно субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по предоставлению за плату права пользования парковочными местами на автомобильных дорогах общего пользования регионального (межмуниципального) и муниципального значения, а также парковочными местами, создаваемыми на земельных участках, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации, собственности муниципальных образований или государственная собственность на которые не разграничена, при осуществлении ими расчетов за предоставление указанного права, при условии перечисления такой организацией в разрезе каждого расчета полученных денежных средств в полном объеме на счет, открытый в территориальном органе Федерального казначейства, в течение пяти банковских дней.

Орган государственной власти субъекта Российской Федерации доводит до сведения уполномоченного органа информацию об организациях, указанных в абзаце первом настоящего пункта, в течение пяти рабочих дней с даты наделения таких организаций полномочиями, указанными в абзаце первом настоящего пункта.

В случае изменения сведений об организациях, указанных в настоящем пункте, орган государственной власти субъекта Российской Федерации в

течение пяти рабочих дней с даты изменения таких сведений доведения соответствующие изменения до сведения уполномоченного органа.

11. При осуществлении расчетов со страхователями с участием страховых агентов, действующих от имени страховщика, в рамках деятельности по страхованию, осуществляемой в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации", не являющихся организациями или индивидуальными предпринимателями, страховщик применяет контрольно-кассовую технику при получении этим страховщиком денежных средств от такого страхового агента с направлением кассового чека (бланка строгой отчетности) в электронной форме страхователю.

12. Контрольно-кассовая техника может не применяться государственными и муниципальными библиотеками, а также библиотеками Российской академии наук, других академий, научно-исследовательских институтов, образовательных организаций при оказании в помещении указанных библиотек платных услуг населению, связанных с библиотечным делом.

Перечень платных услуг, оказываемых указанными в настоящем пункте библиотеками без применения контрольно-кассовой техники, утверждается Правительством Российской Федерации."."

4. Пункт 6 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"б) в статье 3:

а) пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Для включения контрольно-кассовой техники в реестр контрольно-кассовой техники ее изготовитель представляет в уполномоченный орган на бумажном носителе или в форме электронного документа заявление о соответствии модели контрольно-кассовой техники требованиям законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники (далее - заявление о соответствии модели контрольно-кассовой техники), которое содержит в том числе следующие сведения:

полное наименование изготовителя контрольно-кассовой техники с указанием организационно-правовой формы;

идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный изготовителю контрольно-кассовой техники;

наименование модели контрольно-кассовой техники, номер версии модели контрольно-кассовой техники;

сведения о возможности использования контрольно-кассовой техники только в автоматических устройствах для расчетов (в случае, если контрольно-кассовая техника предназначена для использования только в автоматических устройствах для расчетов);

сведения о возможности использования контрольно-кассовой техники только для осуществления расчетов в безналичном порядке в сети "Интернет" (в

случае, если контрольно-кассовая техника предназначена только для осуществления таких расчетов);

сведения о возможности использования контрольно-кассовой техники только в случаях, предусмотренных пунктом 51 статьи 12 настоящего Федерального закона (если контрольно-кассовая техника предназначена для использования только с автоматическими устройствами для расчетов в указанных случаях);

сведения о возможности использования контрольно-кассовой техники только в качестве автоматизированной системы для бланков строгой отчетности (в случае, если контрольно-кассовая техника является автоматизированной системой для бланков строгой отчетности);

наименования моделей фискальных накопителей, сведения о которых содержатся в реестре фискальных накопителей и в отношении которых федеральным органом исполнительной власти в области обеспечения безопасности на основании экспертизы результатов оценки влияния версии модели контрольно-кассовой техники, указанной в заявлении о соответствии модели контрольно-кассовой техники, на выполнение этими моделями фискальных накопителей установленных требований к шифровальным (криптографическим) средствам защиты фискальных данных были подготовлены заключения об отсутствии указанного влияния, а также даты и номера выписок из данных заключений (далее - выписка из заключения);

дата выдачи и номер положительного экспертного заключения экспертной организации о соответствии версии модели контрольно-кассовой техники, указанной в заявлении о соответствии модели контрольно-кассовой техники, требованиям законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники и сведения, содержащиеся в таком заключении.

К заявлению о соответствии модели контрольно-кассовой техники прилагаются копии экспертного заключения и выписка из экспертного заключения, реквизиты которых указаны в заявлении о соответствии модели контрольно-кассовой техники, а также иные документы, подтверждающие сведения, указанные в заявлении о соответствии модели контрольно-кассовой техники.

Уполномоченный орган вправе устанавливать перечень дополнительных сведений, которые необходимо указывать в заявлении о соответствии модели контрольно-кассовой техники.";

б) дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

"2¹. Для включения в реестр контрольно-кассовой техники модели контрольно-кассовой техники, имеющей новый номер версии модели контрольно-кассовой техники, ее изготовитель представляет в уполномоченный орган заявление о соответствии модели контрольно-кассовой техники в порядке, предусмотренном пунктом 2 настоящей статьи, при этом изготовитель вправе подать заявление о соответствии модели контрольно-кассовой техники на модель контрольно-кассовой техники с тем же наименованием, с которым

модель контрольно-кассовой техники предыдущей версии модели контрольно-кассовой техники уже включена в реестр контрольно-кассовой техники, при условии, что модель контрольно-кассовой техники, сведения о которой указаны в заявлении о соответствии модели контрольно-кассовой техники, имеет такие же возможности использования, которые должны быть указаны в заявлении о соответствии модели контрольно-кассовой техники в соответствии с пунктом 2 настоящей статьи, какие имела модель контрольно-кассовой техники с этим наименованием и предыдущим номером версии модели контрольно-кассовой техники, включенная в реестр контрольно-кассовой техники.";

в) дополнить пунктом 3¹ следующего содержания:

"3¹. Изготовитель в течение 30 календарных дней со дня включения модели контрольно-кассовой техники в реестр контрольно-кассовой техники или модели фискального накопителя в реестр фискальных накопителей обязан представить в уполномоченный орган сведения, предусмотренные абзацами вторым - четвертым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", о руководителе, главном бухгалтере, членах коллегиального исполнительного органа (при наличии) и учредителях изготовителя, о выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах руководителя, главного бухгалтера, членов коллегиального исполнительного органа, а также о выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах, учредителях (участниках) учредителей изготовителя.

При изменении указанных в абзаце первом настоящего пункта сведений изготовитель в течение трех рабочих дней обязан уведомить о таком изменении уполномоченный орган с представлением измененных сведений.

Указанные в настоящем пункте изготовители вправе не направлять указанные в настоящем пункте сведения, если такие сведения ранее были поданы ими в уполномоченный орган, за исключением случая, установленного абзацем вторым настоящего пункта.";

г) пункт 6 дополнить абзацами следующего содержания:

"Указанный в абзаце первом настоящего пункта срок может быть продлен на 30 календарных дней по решению уполномоченного органа при необходимости проведения дополнительной проверки сведений, представленных изготовителем, и (или) в случае представления изготовителем дополнительных сведений в течение 30 календарных дней с даты подачи им в уполномоченный орган заявления о соответствии модели контрольно-кассовой техники и (или) заявления о соответствии модели фискального накопителя.

Изготовленные экземпляры модели контрольно-кассовой техники и (или) модели фискального накопителя, сведения о которых подаются изготовителем контрольно-кассовой техники и (или) фискальных накопителей в уполномоченный орган, должны соответствовать требованиям настоящего

Федерального закона и принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов.";

д) пункт 8 изложить в следующей редакции:

"8. Если иное не предусмотрено настоящей статьей, сведения об изготовленных экземплярах модели контрольно-кассовой техники или модели фискального накопителя исключаются уполномоченным органом из реестра контрольно-кассовой техники или реестра фискальных накопителей на основании выявленного несоответствия экземпляра модели контрольно-кассовой техники и (или) экземпляра модели фискального накопителя требованиям законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники.";

е) в пункте 9:

абзац первый признать утратившим силу;

абзац четвертый дополнить словами ", а также дополнительные требования к контрольно-кассовой технике и (или) фискальным накопителям для их включения в указанные реестры (в части обеспечения поддержания контрольно-кассовой техникой и фискальными накопителями возможности формирования фискальных документов соответствующих определенной версии форматов фискальных документов)".

5. Пункт 7 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"7) в статье 3¹:

а) дополнить пунктом 3¹ следующего содержания:

"3¹. Экспертная организация обязана в течение 30 календарных дней с момента включения в реестр экспертных организаций представить в уполномоченный орган указанные в абзацах втором - четвертом подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" сведения о руководителе, главном бухгалтере, членах коллегиального исполнительного органа и учредителях экспертной организации, о выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах руководителя, главного бухгалтера, членов коллегиального исполнительного органа, а также о выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах, учредителях (участниках) учредителей экспертной организации.

При изменении указанных в абзаце первом настоящего пункта сведений экспертная организация в течение трех рабочих дней обязана уведомить о таком изменении уполномоченный орган с представлением измененных сведений.";

б) пункт 5 дополнить абзацем следующего содержания:

"Указанный в абзаце первом настоящего пункта срок может быть продлен на 30 календарных дней по решению уполномоченного органа при необходимости проведения дополнительной проверки организации, подавшей заявление о включении в реестр экспертных организаций, на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации о применении

контрольно-кассовой техники и (или) в случае представления организацией дополнительных сведений до истечения срока рассмотрения ее заявления.";

в) дополнить пунктом 7¹ следующего содержания:

"7¹. В случае исключения экспертной организации из реестра экспертных организаций по основаниям, предусмотренным абзацами третьим и четвертым пункта 7 настоящей статьи, организация вправе повторно направить в уполномоченный орган заявление о включении в реестр экспертных организаций не ранее чем по истечении одного года с даты исключения данной экспертной организации из реестра экспертных организаций.";

г) дополнить пунктом 9¹ следующего содержания:

"9¹. При изменении сведений, указанных в реестре экспертных организаций, экспертная организация в течение десяти рабочих дней с момента изменения таких сведений подает в уполномоченный орган заявление об изменении сведений в реестре экспертных организаций с измененными сведениями для включения такой информации в реестр экспертных организаций в порядке, предусмотренном пунктами 3 и 4 настоящей статьи.";

д) пункт 12 дополнить абзацем следующего содержания:

"Уполномоченный орган вправе устанавливать дополнительные требования к составу сведений, которые должны содержаться в экспертном заключении, выдаваемом экспертной организацией.".

6. Пункт 8 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"8) в статье 4:

а) в пункте 1:

в абзаце четвертом слова "а также устройство для печати фискальных документов" заменить словами "устройство для печати фискальных документов, а также программно-аппаратные средства, обеспечивающие соответствие контрольно-кассовой техники требованиям, установленным настоящим Федеральным законом", слова "с использованием электронных средств платежа" заменить словами "в безналичном порядке", после слов "в сети "Интернет" добавить слова ", а также в случаях, предусмотренных пунктом 5¹ статьи 1² настоящего Федерального закона,";

в абзаце двенадцатом слова "с использованием электронных средств платежа" заменить словами "в безналичном порядке", дополнить словами ", а также случаев, предусмотренных пунктом 5¹ статьи 1² настоящего Федерального закона";

в абзаце шестнадцатом слова "с использованием электронных средств платежа" заменить словами "в безналичном порядке", после слов "печати фискальных документов отсутствует" дополнить словами ", либо случаев, предусмотренных пунктом 5¹ статьи 1² настоящего Федерального закона";

в абзаце семнадцатом слова "с использованием электронных средств платежа" заменить словами "в безналичном порядке", после слов "печати фискальных документов отсутствует" дополнить словами ", либо случаев, предусмотренных пунктом 5¹ статьи 1² настоящего Федерального закона";

б) в пункте 2 слова "с использованием наличных и (или) электронных средств платежа" заменить словами ", если иное не предусмотрено пунктом 5¹ статьи 1² настоящего Федерального закона".

7. Пункт 9 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"9) в статье 4¹:

а) в абзаце шестнадцатом пункта 1 слово "момента" заменить словом "начала", слова "счетчика фискальных документов," исключить;

б) в пункте 4:

абзац тринадцатый дополнить словами ", а также сократить срок хранения реквизитов фискальных документов, передаваемых в налоговые органы, через оператора фискальных данных";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Методические рекомендации по формированию фискальных документов при осуществлении отдельных видов расчетов разрабатываются и размещаются уполномоченным органом на его официальном сайте в сети "Интернет". Указанные правила, размещенные уполномоченным органом на его официальном сайте в сети "Интернет", обязательны при применении контрольно-кассовой техники.";

в) в пункте 5:

в абзаце первом слова "фискальный признак документа и" заменить словами "фискальный признак документа, а также";

в абзаце шестом слова "в настоящем пункте" заменить словами "в настоящей статье";

г) в абзаце втором пункта 6 после слов "которого составляет" дополнить словами "менее 36 месяцев и";

д) в пункте 9:

в абзаце первом после слова "записанных" дополнить словами "(подлежащих записи)";

абзац второй дополнить словами "в соответствии с утверждаемыми уполномоченным органом требованиями и методами обезличивания фискальных данных";

дополнить абзацами следующего содержания:

"Оператор фискальных данных может осуществлять обработку фискальных данных, полученных от пользователя, в интересах и по поручению такого пользователя в статистических или иных исследовательских целях без обезличивания таких фискальных данных, если это установлено договором на обработку фискальных данных.

Положения абзаца третьего настоящего пункта не распространяются на персональные данные покупателя (клиента)".

8. Пункт 10 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"10) в статье 4²:

а) пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. При регистрации контрольно-кассовой техники в заявлении о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники должны быть указаны следующие сведения:

полное наименование организации-пользователя или фамилия, имя, отчество (при его наличии) индивидуального предпринимателя - пользователя;
идентификационный номер налогоплательщика - пользователя;
адрес (при расчете в сети "Интернет" - адрес (адреса) сайта пользователя) и место установки (применения) контрольно-кассовой техники;
наименование модели контрольно-кассовой техники;
заводской номер экземпляра модели контрольно-кассовой техники;
наименование модели фискального накопителя;
заводской номер экземпляра модели фискального накопителя;
номер автоматического устройства для расчетов (в случае применения контрольно-кассовой техники в составе автоматического устройства для расчетов);

сведения о применении регистрируемой контрольно-кассовой техники в режиме, не предусматривающем обязательной передачи фискальных документов в налоговые органы в электронной форме через оператора фискальных данных (в случае применения такого режима);

сведения о применении регистрируемой контрольно-кассовой техники только при оказании услуг (в случае регистрации автоматизированной системы для бланков строгой отчетности);

сведения о применении регистрируемой контрольно-кассовой техники только при осуществлении расчетов в безналичном порядке в сети "Интернет" (в случае регистрации контрольно-кассовой техники, предназначенной для использования только при осуществлении таких расчетов);

сведения о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении деятельности банковского платежного агента (субагента) и (или) платежного агента (субагента), при приеме ставок (интерактивных ставок) и выплате денежных средств в виде выигрыша при осуществлении деятельности по организации и проведению азартных игр (в случае регистрации контрольно-кассовой техники, предназначенной для использования при осуществлении такой деятельности);

сведения о применении контрольно-кассовой техники при приеме денежных средств при реализации лотерейных билетов, лотерейных квитанций, электронных лотерейных билетов, приеме лотерейных ставок и выплате денежных средств в виде выигрыша при осуществлении деятельности по проведению лотерей (в случае регистрации контрольно-кассовой техники, которая будет применяться пользователем при осуществлении такой деятельности);

сведения о применении контрольно-кассовой техники с автоматическими устройствами, указанными в пункте 51 статьи 12 настоящего Федерального закона, и о номерах этих автоматических устройств (при регистрации

контрольно-кассовой техники, предназначенной для использования с автоматическими устройствами в указанных случаях).";

Уполномоченный орган вправе устанавливать дополнительные сведения, указание которых необходимо в заявлении о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники, а также в заявлении о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета.";

б) в абзаце первом пункта 3 после слов "для формирования отчета о регистрации" дополнить словами "или отчета об изменении параметров регистрации", после слов "формирует отчет о регистрации" дополнить словами "или отчет об изменении параметров регистрации", после слов "содержащиеся в сформированном отчете о регистрации" дополнить словами "или отчете об изменении параметров регистрации,", дополнить предложением следующего содержания: "В случае, если в сведениях, необходимых для формирования отчета о регистрации, была допущена ошибка, и пользователь может исправить ее, сформировав отчет об изменениях параметров регистрации, пользователь вправе сформировать после формирования отчета о регистрации отчет об изменениях параметров регистрации и передать в налоговые органы сведения, содержащиеся в таком отчете об изменениях параметров регистрации, в порядке и сроки, предусмотренные настоящим абзацем.";

в абзаце втором после слов "в заявлении о регистрации" дополнить словом "(перерегистрации)";

в) в пункте 4:

в абзаце первом слова "Заявление о перерегистрации контрольно-кассовой техники" заменить словами "При перерегистрации контрольно-кассовой техники заявление о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники";

в абзаце втором слова "заявления о перерегистрации" заменить словами "заявления о регистрации (перерегистрации)", после слов "вместе с таким заявлением подается" дополнить словами "отчет о регистрации или";

в абзаце третьем слова "В заявлении о перерегистрации" заменить словами "При перерегистрации контрольно-кассовой техники в заявлении о регистрации (перерегистрации)";

г) в пункте 7 слова "в течение пяти рабочих дней" заменить словами "пользователю в течение десяти рабочих дней", дополнить предложением следующего содержания: "Датой снятия контрольно-кассовой техники с регистрационного учета при снятии налоговым органом контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в одностороннем порядке без заявления пользователя о снятии такой контрольно-кассовой техники с регистрационного учета считается дата формирования налоговым органом карточки о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета, выдаваемой (направляемой) в течение пяти рабочих дней с даты указанного в настоящем пункте снятия в одностороннем порядке налоговым органом контрольно-кассовой техники с регистрационного учета.";

д) пункт 8 изложить в следующей редакции:

"8. В случае перерегистрации контрольно-кассовой техники в связи с заменой фискального накопителя или снятия контрольно-кассовой техники с регистрационного учета пользователь формирует отчет о закрытии фискального накопителя, за исключением случая снятия налоговым органом контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в одностороннем порядке без заявления пользователя о снятии такой контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в случае внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц о прекращении юридического лица или единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей о прекращении деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя.

Сведения, содержащиеся в сформированном отчете о закрытии фискального накопителя, передаются в налоговый орган вместе с заявлением о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники в связи с заменой фискального накопителя или заявлением о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета.

Сведения, указанные в абзаце втором настоящего пункта, могут не передаваться в налоговый орган в случаях утраты контрольно-кассовой техники вследствие обстоятельств непреодолимой силы, хищения такой контрольно-кассовой техники или поломки фискального накопителя вследствие заводского брака, исключающих возможность считывания всех фискальных данных, которые должны храниться в памяти фискального накопителя, и формирования отчета о закрытии фискального накопителя. Факт указанной в настоящем абзаце поломки вследствие заводского брака должен быть документально подтвержден изготовителем такого фискального накопителя.

В случае, указанном в пункте 15 настоящей статьи, пользователь в течение 30 календарных дней с даты снятия контрольно-кассовой техники с регистрационного учета обязан представить в налоговый орган фискальный накопитель для осуществления считывания содержащихся в нем фискальных данных.";

е) дополнить пунктом 8¹ следующего содержания:

"8¹. В случае поломки фискального накопителя, исключающей возможность считывания всех фискальных данных, которые должны храниться в его памяти, и формирования отчета о закрытии фискального накопителя пользователь предоставляет изготовителю фискальный накопитель для проведения его экспертизы и получения заключения изготовителя фискального накопителя о причинах такой поломки.

Пользователь в течение пяти рабочих дней со дня поломки фискального накопителя подает заявление о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники или о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в отношении контрольно-кассовой техники, в составе которой применялся такой фискальный накопитель.

Изготовитель фискального накопителя в течение тридцати календарных дней с момента получения фискального накопителя на экспертизу направляет пользователю и через кабинет контрольно-кассовой техники в налоговые органы заключение по результатам экспертизы фискального накопителя, содержащее информацию о заводском номере фискального накопителя, наличии заводского брака, а также о возможности считывания фискальных данных, которые должны храниться в памяти фискального накопителя.

Уполномоченный орган вправе устанавливать состав сведений, которые дополнительно должно содержать заключение по результатам экспертизы о поломке фискального накопителя.

Пользователь в течение шестидесяти календарных дней с даты подачи заявления о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники или снятия контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в случае поломки фискального накопителя подает в налоговые органы сведения, содержащиеся в фискальном накопителе (в случае, если изготовителем фискального накопителя подтверждена возможность такого считывания).

Экспертиза фискального накопителя, поломка которого произошла вследствие заводского брака, проводится изготовителем фискального накопителя на безвозмездной основе.

Уполномоченный орган вправе установить порядок действий пользователя и изготовителя фискального накопителя в случае поломки фискального накопителя, используемого в зарегистрированной контрольно-кассовой технике.";

ж) в пункте 11 предложение второе исключить;

з) в пункте 14 слова "представить эти фискальные данные в налоговые органы вместе с заявлением о перерегистрации контрольно-кассовой техники или о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета на бумажном носителе" заменить словами "представить эти фискальные данные в электронной форме в налоговые органы вместе с заявлением о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники или о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета, поданным на бумажном носителе";

и) пункт 15 изложить в следующей редакции:

"15. В случае, если уполномоченным органом, в том числе при рассмотрении информации, полученной от третьих лиц, установлен факт несоответствия экземпляра контрольно-кассовой техники требованиям законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники, такой экземпляр контрольно-кассовой техники подлежит снятию налоговым органом с регистрационного учета в одностороннем порядке без заявления пользователя о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом. Повторная регистрация такого экземпляра контрольно-кассовой техники в налоговом органе допускается в порядке, установленном пунктами 2 и

3 настоящей статьи, при условии устранения выявленных нарушений требований к такому экземпляру контрольно-кассовой техники.";

к) в пункте 16:

слова "в течение одного месяца" заменить словами "в течение шестидесяти календарных дней", дополнить словами ", и которые на момент такого снятия с регистрационного учета не переданы в налоговые органы, за исключением случая поломки фискального накопителя";

дополнить абзацем следующего содержания:

"В случае снятия контрольно-кассовой техники с регистрационного учета налоговым органом в одностороннем порядке без заявления пользователя о снятии такой контрольно-кассовой техники с регистрационного учета по истечении срока действия ключа фискального признака в фискальном накопителе и при наличии факта поломки фискального накопителя пользователь предоставляет изготовителю фискальный накопитель для проведения экспертизы в порядке, предусмотренном пунктом 81 настоящей статьи. Пользователь в течение шестидесяти календарных дней с даты снятия налоговыми органами контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в одностороннем порядке без заявления пользователя о снятии такой контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в случае поломки фискального накопителя подает в налоговые органы сведения, содержащиеся в фискальном накопителе (в случае, если изготовителем фискального накопителя подтверждена возможность такого считывания).";

л) в пункте 17 после слов "в заявлении о регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники" дополнить словами "или заявлении о снятии контрольно-кассовой техники с регистрационного учета";

м) дополнить пунктом 18 следующего содержания:

"18. Контрольно-кассовая техника, снимается налоговыми органами с регистрационного учета в одностороннем порядке без заявления пользователя о снятии такой контрольно-кассовой техники с регистрационного учета в случае внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц о прекращении юридического лица или единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей о прекращении деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя.".

9. Подпункт "а" пункта 11 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"а) в пункте 1:

в абзаце первом слова "расчета, осуществляемого электронными средствами платежа в сети "Интернет"" заменить словами "расчетов, осуществляемых в безналичном порядке в сети "Интернет", а также в случаях, предусмотренных пунктом 5¹ статьи 1² настоящего Федерального закона";

в абзаце втором слова "расчетов электронными средствами платежа в сети "Интернет" заменить словами "расчетов, осуществляемых в безналичном

порядке в сети "Интернет", а также в случаях, предусмотренных пунктом 5¹ статьи 1² настоящего Федерального закона".

10. Пункт 12 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"12) в статье 4⁴:

а) пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Заявление соискателя разрешения на обработку фискальных данных должно содержать следующие обязательные сведения:

полное наименование организации;

идентификационный номер налогоплательщика;

дата, номер выдачи экспертного заключения экспертной организации о соответствии технических средств соискателя разрешения на обработку фискальных данных требованиям законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники и сведения, содержащиеся в таком заключении;

даты и номера документов о соответствии установленным требованиям средств формирования фискального признака и средств проверки фискального признака, используемых соискателем разрешения на обработку фискальных данных, выданных федеральным органом исполнительной власти в области обеспечения безопасности;

даты и номера выписок из заключений экспертизы результатов оценки влияния технических средств соискателя разрешения на обработку фискальных данных на средства формирования фискального признака и средства проверки фискального признака, используемые соискателем такого разрешения, выданных федеральным органом исполнительной власти в области обеспечения безопасности;

сведения о лицензии на осуществление деятельности по оказанию телематических услуг связи и документов о классе защищенности информационной системы технических средств соискателя разрешения на обработку фискальных данных;

сведения о принадлежащих соискателю разрешения на обработку фискальных данных на праве собственности или праве аренды размещенных на территории Российской Федерации технических средств, предназначенных для осуществления обработки фискальных данных, и принадлежащих ему на праве собственности средствах формирования фискального признака и проверки фискального признака;

адрес сайта в сети "Интернет" соискателя разрешения на обработку фискальных данных.

К заявлению прилагается копия экспертного заключения экспертной организации о соответствии технических средств соискателя разрешения на обработку фискальных данных требованиям законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники, копия лицензии на осуществление деятельности по оказанию телематических услуг связи и копии

документов о классе защищенности информационной системы технических средств соискателя разрешения на обработку фискальных данных.";

б) пункт 7 изложить в следующей редакции:

"7. При изменении сведений, указанных в заявлении соискателя разрешения на обработку фискальных данных, такой оператор фискальных данных обязан в течение трех рабочих дней уведомить о таком изменении уполномоченный орган.

В уведомлении оператора фискальных данных об изменении сведений, указанных в заявлении соискателя разрешения на обработку фискальных данных, должны быть указаны сведения, в которые вносятся изменения.

Уполномоченный орган при изменении сведений, указанных в разрешении на обработку фискальных данных, и на основании уведомления оператора фискальных данных в течение трех рабочих дней выдает такому оператору фискальных данных разрешение на обработку фискальных данных с измененными сведениями.

Сведения, содержащиеся в уведомлении оператора фискальных данных об изменении сведений, указанных в заявлении соискателя разрешения на обработку фискальных данных, представляются в уполномоченный орган в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, через кабинет контрольно-кассовой техники. Датой подачи уведомления в электронной форме считается дата размещения указанных сведений в кабинете контрольно-кассовой техники.";

в) в пункте 10 слова "абзаца первого настоящего пункта" заменить словами "абзацев второго, третьего, пятого и шестого пункта 8 настоящей статьи".

11. Пункт 13 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"13) в статье 4⁵:

а) в абзаце четвертом пункта 1 после слова "аренды" дополнить словом "(субаренды)", слова "объекты недвижимости (здания, сооружения, помещения), в которых размещаются" исключить;

б) дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

"21. Оператор фискальных данных обязан в течение тридцати календарных дней с момента выдачи разрешения на обработку фискальных данных представить в уполномоченный орган указанные в абзацах втором - четвертом подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" сведения о руководителе, главном бухгалтере, членах коллегиального исполнительного органа и учредителях оператора фискальных данных, о выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах руководителя, главного бухгалтера, членов коллегиального исполнительного органа, а также о выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах, учредителях (участниках) учредителей оператора фискальных данных.

При изменении указанных в абзаце первом настоящего пункта сведений оператор фискальных данных в течение трех рабочих дней обязан уведомить о таком изменении уполномоченный орган с представлением измененных сведений.";

в) пункт 3 дополнить абзацем следующего содержания:

"при наличии среди руководителя, главного бухгалтера, членов коллегиального исполнительного органа и учредителей, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев руководителя, главного бухгалтера, членов коллегиального исполнительного органа, а также выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев, учредителей (участников) учредителей организации иностранных граждан, лиц без гражданства либо граждан Российской Федерации, постоянно проживающих за пределами Российской Федерации, а также юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с законодательством иностранного государства либо иностранных структур без образования юридического лица.".

12. Пункт 14 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"14) в статье 4⁶:

а) в пункте 1 слова "случая, предусмотренного пунктом 7 статьи 2" заменить словами "случаев, указанных в пункте 7 статьи 2", дополнить словами ", а также если пользователь и оператор фискальных данных совпадают в одном лице";

б) дополнить пунктом 1¹ следующего содержания:

"1¹. В случае если пользователь и оператор фискальных данных совпадают в одном лице, такое лицо в течение одного рабочего дня с даты начала или даты окончания обработки фискальных данных направляет в уполномоченный орган уведомление, содержащее сведения, указанные в абзацах втором - пятом пункта 3 настоящей статьи, а также дату начала или дату окончания обработки фискальных данных пользователя.

В случае изменения сведений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, оператор фискальных данных направляет в уполномоченный орган уведомление с уточненными сведениями.

Сведения, содержащиеся в уведомлении, указанном в абзаце первом настоящего пункта, уведомление с уточненными сведениями подаются в уполномоченный орган в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, в рамках информационного взаимодействия в соответствии с протоколом информационного обмена между техническими средствами оператора фискальных данных и автоматизированной информационной системой налоговых органов.";

в) в пункте 5 слова "через кабинет контрольно-кассовой техники. Датой подачи уведомления в электронной форме считается дата размещения указанных сведений в кабинете контрольно-кассовой техники" заменить словами "в рамках информационного взаимодействия в соответствии с протоколом

информационного обмена между техническими средствами оператора фискальных данных и автоматизированной информационной системой налоговых органов".

13. Подпункт "а" пункта 15 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"а) в пункте 1:

в абзаце девятом после слова "цена" дополнить словами "(в валюте Российской Федерации)";

в абзаце одиннадцатом слова "наличные денежные средства и (или) электронные средства платежа" заменить словами "наличные деньги и (или) денежные средства в безналичном порядке", слова "наличными денежными средствами и (или) электронными средствами платежа" заменить словами "наличными деньгами и (или) денежными средствами в безналичном порядке";

в абзаце двенадцатом слова "с использованием электронных средств платежа" заменить словами "в безналичном порядке";

дополнить абзацем следующего содержания:

"QR-код".

14. В абзаце втором подпункта "г" пункта 15 статьи 1 законопроекта слова "об адресе и месте" заменить словами "О месте (адресе)".

15. В подпункте "д" пункта 15 статьи 1 законопроекта:

а) в абзаце втором слова "может содержать" заменить словом "содержит";

б) в абзаце третьем слова "или получателя" заменить словом "(клиента)";

в) в абзаце четвертом слова "или получателя денежных средств" заменить словом "(клиента)";

г) абзац пятый дополнить словами "(при осуществлении расчетов за товар)";

д) в абзаце седьмом после слов "таможенной декларации" дополнить словами "(при осуществлении расчетов за товар)";

е) в абзаце восьмом после слов "страховой премии" дополнить словами ", страховой выплате", слова "может содержать" заменить словом "содержит";

ж) в абзаце девятом слово "получателя" заменить словом "клиента";

з) в абзаце десятом слова "получателя денежных средств" заменить словом "клиента".

16. Подпункт "а" пункта 16 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"а) в пункте 3 слова "случая, предусмотренного пунктом 7 статьи 2" заменить словами "случаев, указанных в пункте 7 статьи 2", дополнить словами ", а также если пользователь и оператор фискальных данных совпадают в одном лице".

17. Пункт 17 статьи 1 законопроекта изложить в следующей редакции:

"17) в статье 7:

а) в абзаце пятом пункта 2 слова "с использованием наличных денежных средств и (или) электронных средств платежа" заменить словами "с использованием наличных денег и (или) в безналичном порядке";

б) дополнить пунктом 21 следующего содержания:

"21. Уполномоченный орган в случае подачи изготовителем, экспертной организацией и оператором фискальных данных неполных либо недостоверных сведений о руководителе, главном бухгалтере, членах коллегиального исполнительного органа и учредителях организации, о выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах руководителя, главного бухгалтера, членов коллегиального исполнительного органа, а также о выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах, учредителях (участниках) учредителей таких организаций принимает решение о прекращении приема сведений об изготовленных экземплярах контрольно-кассовой техники, изготовленных экземплярах фискального накопителя (до устранения такой организацией причин, послуживших основанием для принятия решения о прекращении приема указанных сведений, и передачи в налоговые органы корректных сведений об организации), аннулирует разрешение на обработку фискальных данных оператора фискальных данных, исключает из реестра экспертных организаций экспертную организацию.";

в) в пункте 3:

в абзаце первом слово "выдавать" заменить словом "предоставлять";

абзац второй изложить в следующей редакции:

"Запросы в банк направляются налоговыми органами в электронной форме. Форма (форматы) и порядок направления налоговым органом запроса в банк, форма и порядок представления банками в электронной форме информации по запросам налоговых органов утверждаются уполномоченным органом в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Форматы представления банками в электронной форме информации по запросам налоговых органов утверждаются Центральным банком Российской Федерации по согласованию с уполномоченным органом.";

г) пункт 5 дополнить абзацем следующего содержания:

"Налоговые органы в рамках межведомственного информационного взаимодействия вправе передавать сведения о расчетах, перечень которых утверждается уполномоченным органом.".

18. Статью 1 законопроекта дополнить пунктом 18 следующего содержания:

"18) пункт 2 статьи 10 признать утратившим силу.".

19. Статью 2 законопроекта дополнить пунктами 3 - 5 следующего содержания:

"3. Пункты 6¹ и 6² статьи 4⁷ Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении

расчетов в Российской Федерации" (в редакции настоящего Федерального закона) применяются с 1 июля 2019 года.

4. Организации и индивидуальные предприниматели при осуществлении расчетов с физическими лицами, которые не являются индивидуальными предпринимателями, в безналичном порядке (за исключением расчетов с использованием электронных средств платежа), включая осуществление зачетов и возвратов предварительной оплаты или авансов, предоставление и погашение займов для оплаты за товары, работы, услуги, вправе не применять контрольно-кассовую технику до 1 июля 2019 г.

5. Не позднее тридцати дней после вступления в силу настоящего Федерального закона изготовители, экспертные организации и операторы фискальных данных обязаны направить в адрес уполномоченного органа сведения, предусмотренные пунктом 3¹ статьи 3, пунктом 3¹ статьи 3¹ и пунктом 2¹ статьи 4⁵ Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации" (в редакции настоящего Федерального закона).