



ПРАВИТЕЛЬСТВО
ПРИДНЕСТРОВСКОЙ МОЛДАВСКОЙ
РЕСПУБЛИКИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

31 мая 2019 года

№ _400р_

г. Тирасполь

О проекте закона Приднестровской Молдавской Республики
«О внесении дополнений в некоторые законодательные акты
Приднестровской Молдавской Республики»

В соответствии со статьей 72 Конституции Приднестровской Молдавской Республики, Конституционным законом Приднестровской Молдавской Республики от 30 ноября 2011 года № 224-КЗ-V «О Правительстве Приднестровской Молдавской Республики» (САЗ 11-48) в действующей редакции, в порядке законодательной инициативы:

1. Направить проект закона Приднестровской Молдавской Республики «О внесении дополнений в некоторые законодательные акты Приднестровской Молдавской Республики» на рассмотрение в Верховный Совет Приднестровской Молдавской Республики (прилагается).

2. Назначить официальными представителями Правительства Приднестровской Молдавской Республики при рассмотрении данного законопроекта в Верховном Совете Приднестровской Молдавской Республики заместителя Председателя Правительства Приднестровской Молдавской Республики – министра здравоохранения Приднестровской Молдавской Республики Цуркана А.А., заместителя Председателя Правительства Приднестровской Молдавской Республики – министра экономического развития Приднестровской Молдавской Республики Оболоника С.А., первого заместителя председателя центрального банка Приднестровской Молдавской Республики Мельника А.П., начальника Правового управления центрального банка Приднестровской Молдавской Республики Оржиховского Е.В.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВИТЕЛЬСТВА

А.МАРТЫНОВ



ПРИЛОЖЕНИЕ
к Распоряжению Правительства
Приднестровской Молдавской
Республики
от 31 мая 2019 года № 400р

Проект

ЗАКОН
ПРИДНЕСТРОВСКОЙ МОЛДАВСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

О внесении дополнений в некоторые законодательные акты
Приднестровской Молдавской Республики

Статья 1. Внести в Закон Приднестровской Молдавской Республики от 7 февраля 1995 года «О защите прав потребителей» (СЗМР 95-1) с изменениями и дополнениями, внесенными законами Приднестровской Молдавской Республики от 22 июля 1999 года № 187-ЗИД (СЗМР 99-3), от 4 мая 2000 года № 289-ЗД (СЗМР 00-2), от 10 июля 2002 года № 154-ЗИД-III (САЗ 02-28), от 23 ноября 2007 года № 341-ЗИД-IV (САЗ 07-48), от 27 ноября 2008 года № 601-ЗД-IV (САЗ 08-47), от 8 апреля 2013 года № 87-ЗИ-V (САЗ 13-14), от 21 января 2014 года № 26-ЗИ-V (САЗ 14-4), от 6 апреля 2016 года № 98-ЗИ-VI (САЗ 16-14), от 3 октября 2018 года № 281-ЗИ-VI (САЗ 18-40), следующее дополнение:

дополнить Закон статьей 22-1 следующего содержания:

«Статья 22-1. Обязанность продавца обеспечить возможность оплаты товаров в безналичном порядке

1. Юридические лица обязаны обеспечить возможность оплаты товаров в безналичном порядке, в том числе путем использования платежных карт не менее одной платежной системы, владельцем которой является организация – резидент Приднестровской Молдавской Республики, а также в наличном порядке по выбору потребителя.

2. Обязанность, предусмотренная пунктом 1 настоящей статьи, не распространяется на следующие виды деятельности:

- а) продажа лотерейных билетов;
- б) торговля продовольственными и непродовольственными товарами на открытых прилавках внутри крытых рыночных помещений;
- в) торговля сельскохозяйственной продукцией на универсальных, специализированных и сельскохозяйственных рынках;
- г) выездная торговля сельскохозяйственной продукцией сельскохозяйственными организациями и (или) крестьянскими (фермерскими) хозяйствами;

д) торговля продовольственными и непродовольственными товарами в объектах мелкорозничной (торговой) сети, в том числе:

1) торговля из цистерн пивом, вином, квасом, молоком, растительным маслом, живой рыбой, керосином, вразвал овощами и бахчевыми культурами;

2) торговля продовольственными и непродовольственными товарами на ярмарках и в выставочных комплексах;

3) развозная и разносная торговля продовольственными и непродовольственными товарами;

4) торговля вне стационарных объектов мороженым, безалкогольными напитками на розлив;

5) торговля продовольственными и непродовольственными товарами в киосках и торговых палатках;

6) торговля на елочных базарах;

е) реализация предметов религиозного культа, религиозной литературы в культовых зданиях и сооружениях и на относящихся к ним территориях, в иных местах, предоставленных религиозным организациям для этих целей;

ж) продажа медико-фармацевтической продукции в сельских врачебных амбулаториях и фельдшерско-акушерских пунктах сельских населенных пунктов;

з) торговля продовольственными товарами в организациях образования и на территории учреждений здравоохранения.

Если место оплаты товаров находится в месте, где не предоставляются услуги доступа к мобильной связи и (или) средствам коллективного доступа к глобальной сети Интернет, юридические лица освобождаются от обязанности обеспечить в этом месте возможность оплаты товаров в безналичном порядке, в том числе с использованием платежных карт.

3. Установление продавцом более выгодных условий для оплаты товаров наличными деньгами по сравнению с безналичными формами расчетов не допускается».

Статья 2. Внести в Кодекс Приднестровской Молдавской Республики об административных правонарушениях от 21 января 2014 года № 10-З-V (САЗ 14-4) с изменениями и дополнениями, внесенными законами Приднестровской Молдавской Республики от 7 июля 2014 года № 131-ЗИД-V (САЗ 14-28), от 7 октября 2014 года № 154-ЗД-V (САЗ 14-41), от 31 октября 2014 года № 164-ЗД-V (САЗ 14-44), от 10 ноября 2014 года № 174-ЗИ-V (САЗ 14-46), от 8 декабря 2014 года № 200-ЗД-V (САЗ 14-50), от 10 декабря 2014 года № 205-ЗИ-V (САЗ 14-51), от 10 декабря 2014 года № 210-ЗД-V (САЗ 14-51), от 30 декабря 2014 года № 233-ЗИД-V (САЗ 15-1), от 16 января 2015 года № 24-ЗИД-V (САЗ 15-3), от 9 февраля 2015 года № 34-ЗИД-V (САЗ 15-7), от 20 марта 2015 года № 47-ЗИД-V (САЗ 15-12), от 24 марта 2015 года № 52-ЗД-V (САЗ 15-13,1), от 24 марта 2015 года № 53-ЗИ-V (САЗ 15-13,1), от 25 марта 2015 года № 57-ЗИД-V (САЗ 15-13,1), от 25 марта 2015 года № 59-ЗД-V (САЗ 15-13,1), от 14 апреля 2015 года № 62-ЗИД-V

(САЗ 15-16), от 28 апреля 2015 года № 71-ЗИ-V (САЗ 15-18), от 5 мая 2015 года № 78-ЗИ-V (САЗ 15-19), от 18 мая 2015 года № 85-ЗИД-V (САЗ 15-21), от 18 мая 2015 года № 87-ЗИ-V (САЗ 15-21), от 30 июня 2015 года № 103-ЗИД-V (САЗ 15-27), от 12 февраля 2016 года № 8-ЗД-VI (САЗ 16-6), от 17 февраля 2016 года № 23-ЗИД-VI (САЗ 16-7), от 17 февраля 2016 года № 31-ЗИД-VI (САЗ 16-7), от 26 февраля 2016 года № 39-ЗД-VI (САЗ 16-8), от 5 марта 2016 года № 43-ЗИД-VI (САЗ 16-9), от 5 марта 2016 года № 45-ЗД-VI (САЗ 16-9), от 25 мая 2016 года № 133-ЗИД-VI (САЗ 16-21) с изменениями, внесенными Законом Приднестровской Молдавской Республики от 30 января 2017 года № 22-ЗИ-VI (САЗ 17-6), от 23 июня 2016 года № 155-ЗД-VI (САЗ 16-25), от 1 июля 2016 года № 168-ЗИ-VI (САЗ 16-26), от 25 июля 2016 года № 192-ЗД-VI (САЗ 16-30), от 25 июля 2016 года № 194-ЗД-VI (САЗ 16-30), от 27 сентября 2016 года № 215-ЗИД-VI (САЗ 16-39), от 15 ноября 2016 года № 245-ЗИ-VI (САЗ 16-46), от 9 декабря 2016 года № 283-ЗД-VI (САЗ 16-49), от 6 января 2017 года № 2-ЗД-VI (САЗ 17-2), от 6 января 2017 года № 7-ЗИ-VI (САЗ 17-2), от 16 января 2017 года № 19-ЗД-VI (САЗ 17-4), от 21 февраля 2017 года № 39-ЗД-VI (САЗ 17-9), от 28 марта 2017 года № 61-ЗД-VI (САЗ 17-14), от 29 марта 2017 года № 68-ЗИД-VI (САЗ 17-14), от 11 апреля 2017 года № 82-ЗИД-VI (САЗ 17-16), от 25 апреля 2017 года № 85-ЗИ-VI (САЗ 17-18), от 27 апреля 2017 года № 91-ЗИ-VI (САЗ 17-18), от 3 мая 2017 года № 95-ЗИД-VI (САЗ 17-19), от 29 мая 2017 года № 110-ЗИД-VI (САЗ 17-23), от 19 июня 2017 года № 147-ЗИ-VI (САЗ 17-25), от 22 июня 2017 года № 180-ЗИ-VI (САЗ 17-26), от 28 июня 2017 года № 189-ЗИ-VI (САЗ 17-27), от 30 июня 2017 года № 198-ЗИ-VI (САЗ 17-27), от 14 июля 2017 года № 215-ЗИД-VI (САЗ 17-29), от 19 июля 2017 года № 222-ЗИ-VI (САЗ 17-30), от 12 октября 2017 года № 261-ЗИД-VI (САЗ 17-42), от 1 ноября 2017 года № 284-ЗД-VI (САЗ 17-45,1), от 1 ноября 2017 года № 299-ЗИ-VI (САЗ 17-45,1), от 4 ноября 2017 года № 303-ЗИ-VI (САЗ 17-45,1), от 4 ноября 2017 года № 308-ЗИД-VI (САЗ 17-45,1), от 16 ноября 2017 года № 316-ЗИ-VI (САЗ 17-47), от 16 ноября 2017 года № 323-ЗИ-VI (САЗ 17-47), от 24 ноября 2017 года № 330-ЗД-VI (САЗ 17-48), от 24 ноября 2017 года № 333-ЗД-VI (САЗ 17-48), от 29 ноября 2017 года № 350-ЗИД-VI (САЗ 17-49), от 18 декабря 2017 года № 362-ЗИ-VI (САЗ 17-52), от 18 декабря 2017 года № 374-ЗД-VI (САЗ 17-52), от 29 декабря 2017 года № 395-ЗИ-VI (САЗ 18-1), от 29 декабря 2017 года № 397-ЗД-VI (САЗ 18-1), от 3 февраля 2018 года № 28-ЗД-VI (САЗ 18-5), от 6 февраля 2018 года № 34-ЗИД-VI (САЗ 18-6), от 7 февраля 2018 года № 36-ЗИ-VI (САЗ 18-6), от 28 февраля 2018 года № 44-ЗД-VI (САЗ 18-9), от 28 февраля 2018 года № 48-ЗИ-VI (САЗ 18-9), от 1 марта 2018 года № 56-ЗД-VI (САЗ 18-9), от 18 апреля 2018 года № 99-ЗИД-VI (САЗ 18-16), от 18 апреля 2018 года № 103-ЗИД-VI (САЗ 18-16), от 28 апреля 2018 года № 105-ЗИ-VI (САЗ 18-17), от 29 мая 2018 года № 146-ЗИД-VI (САЗ 18-22), от 12 июня 2018 года № 163-ЗИ-VI (САЗ 18-24), от 12 июня 2018 года № 165-ЗИ-VI (САЗ 18-24), от 27 июня 2018 года № 184-ЗИ-VI (САЗ 18-26), от 26 июля 2018 года № 250-ЗИД-VI (САЗ 18-30),

от 22 октября 2018 года № 287-ЗД-VI (САЗ 18-43), от 7 декабря 2018 года № 324-ЗИ-VI (САЗ 18-49), от 7 декабря 2018 года № 332-ЗИ-VI (САЗ 18-49), от 18 декабря 2018 года № 337-З-VI (САЗ 18-51), от 10 января 2019 года № 2-ЗИ-VI (САЗ 19-1), от 10 января 2019 года № 3-ЗИ-VI (САЗ 19-1), от 10 января 2019 года № 4-ЗИД-VI (САЗ 19-1), от 5 апреля 2019 года № 43-ЗИД-VI (САЗ 19-13), от 5 апреля 2019 года № 52-ЗИ-VI (САЗ 19-13), от 10 апреля 2019 года 61-ЗИ-VI (САЗ 19-14), следующие дополнения:

1. Главу 14 дополнить статьей 14.11.1 следующего содержания:

«Статья 14.11.1. Нарушение требований законодательства по обеспечению возможности оплаты товаров путем использования платежных карт

1. Отсутствие у продавца, осуществляющего денежные расчеты с населением, электронного терминала, предоставляющего возможность оплатить товары путем использования платежных карт хотя бы одной платежной системы, владельцем которой является организация – резидент Приднестровской Молдавской Республики, если в соответствии с законом Приднестровской Молдавской Республики обеспечение такой возможности является обязательным, –

влечет наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от 500 (пятисот) РУ МЗП до 800 (восемисот) РУ МЗП.

2. Неприменение (отказ в применении) продавцом при ведении денежных расчетов с населением электронного терминала, предоставляющего возможность оплатить товары путем использования платежных карт хотя бы одной платежной системы, владельцем которой является организация – резидент Приднестровской Молдавской Республики, если в соответствии с законом Приднестровской Молдавской Республики обеспечение такой возможности является обязательным, а также если данное деяние не содержит признаков административного правонарушения, предусмотренного пунктом 1 настоящей статьи, –

влечет наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от 100 (ста) до 200 (двухсот) РУ МЗП».

2. Статью 23.4 после цифрового обозначения «14.11» дополнить через запятую цифровым обозначением «14.11.1».

3. Подпункт «а» пункта 1 статьи 29.4 после цифрового обозначения «14.11» дополнить через запятую цифровым обозначением «14.11.1».

4. Подпункт «г» пункта 1 статьи 29.4 после цифрового обозначения «14.11» дополнить через запятую цифровым обозначением «14.11.1».

Статья 3. Внести в Закон Приднестровской Молдавской Республики от 22 июля 1999 года № 189-З «О внутренней торговле» (СЗМР 99-3) с изменениями и дополнениями, внесенными законами Приднестровской Молдавской Республики от 30 ноября 2000 года № 366-ЗИ (СЗМР 00-4),

от 10 июля 2002 года № 152-ЗИД-III (САЗ 02-28,1), от 1 августа 2002 года № 175-ЗИ-III (САЗ 02-31), от 17 ноября 2003 года № 356-ЗИД-III (САЗ 03-47), от 15 мая 2007 года № 215-ЗИД-IV (САЗ 07-21), от 8 апреля 2013 года № 87-ЗИ-V (САЗ 13-14), от 4 февраля 2014 года № 48-ЗД-V (САЗ 14-6), от 6 апреля 2016 года № 97-ЗИД-VI (САЗ 16-14), от 22 ноября 2018 года № 312-ЗИ-VI (САЗ 18-47), следующее дополнение:

дополнить Закон статьей 18-1 следующего содержания:

«Статья 18-1. Оплата по договору розничной купли-продажи

Оплата потребителями приобретаемых товаров может осуществляться как наличными деньгами, так и в безналичном порядке. Способ оплаты приобретаемых товаров определяется по соглашению между потребителем и субъектом торговой деятельности.

Торговые организации должны обеспечить потребителям возможность выбора способа и формы расчетов, предусмотренных законодательством Приднестровской Молдавской Республики».

Статья 4. О вступлении в силу настоящего Закона

1. Настоящий Закон вступает в силу с 1 января 2020 года, за исключением статьи 2 настоящего Закона.

2. Статья 2 настоящего Закона вступает в силу с 1 июля 2020 года.

Пояснительная записка
к проекту закона Приднестровской Молдавской Республики
«О внесении дополнений в некоторые законодательные акты
Приднестровской Молдавской Республики»

а) Настоящий законопроект разработан в целях установления комплекса мер, направленных на увеличение доли безналичных расчетов и, как следствие, снижение доли теневого рынка.

Данным законопроектом предусматривается закрепление в законодательстве Приднестровской Молдавской Республики норм, стимулирующих увеличение доли безналичного оборота, а также соблюдение прав и интересов потребителей.

Преимущества безналичных платежей:

1) для самого клиента – это удобство в использовании, уменьшение риска потери средств, сокращение затрат при проведении финансовых операций, автоматическая конвертация, финансовая привлекательность (начисление процентов по остатку средств на счете), удаленное управление счетами и многое другое;

2) для организаций – расширение продаж и привлечение новых покупателей, снижение затрат на инкассацию выручки, повышение безопасности работы с использованием подписей владельцев, престиж и тому подобное;

3) для банков – расширение спектра услуг и клиентской базы, снижение стоимости операций за счет безбумажной технологии, взимание дополнительных комиссий и, как следствие, увеличение дохода, повышение конкурентного потенциала банка;

4) для государства – прозрачность денежных потоков, сокращение коррупции, улучшение системы учета.

Меры стимулирования роста доли безналичных платежей:

1) формирование благоприятного делового климата в республике (макроэкономическая стабильность, адекватная налоговая нагрузка, оптимизация административного воздействия, партнерство власти и бизнеса);

2) исключение при проведении розничных платежей отказов в приеме от населения платежных пластиковых карт;

3) установление максимально широкого перечня случаев расчетов, не требующих осуществления в безналичном порядке.

Ключевые новации законопроекта:

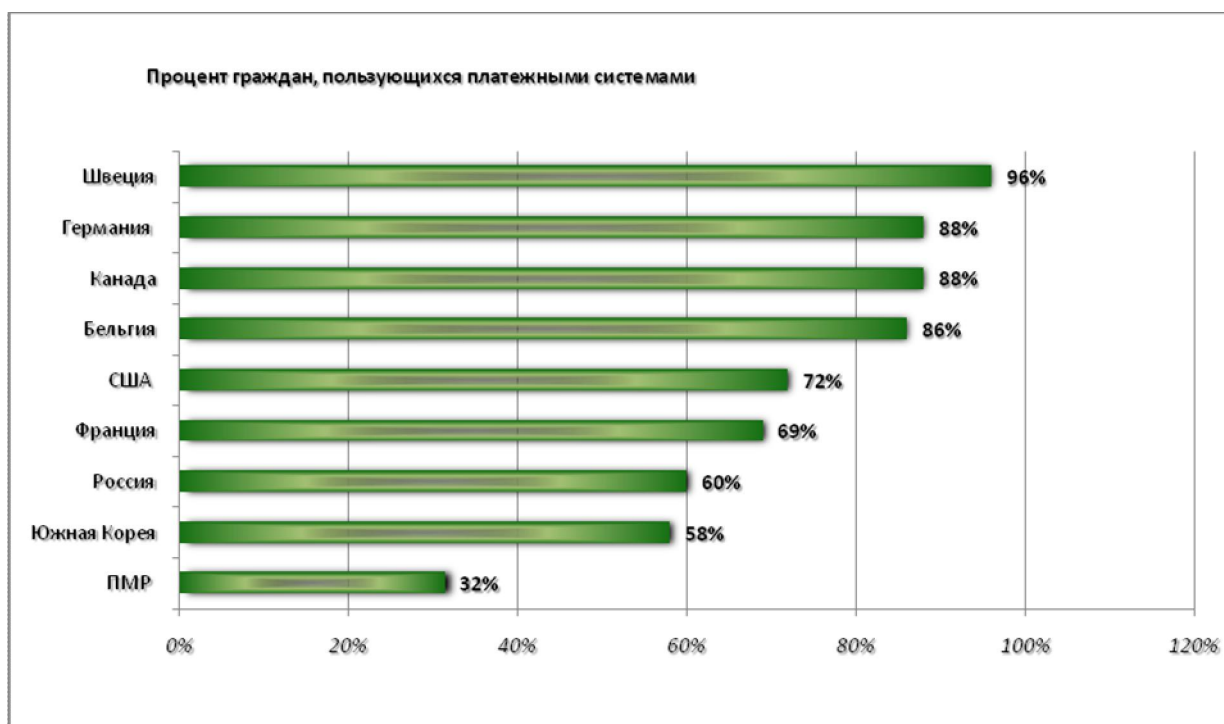
1) определение обязанности для конкретных субъектов предпринимательства обеспечить возможность для населения произвести расчет по сделке с использованием платежных пластиковых карт (статья 1 законопроекта);

2) определение на законодательном уровне исчерпывающего перечня видов деятельности, занятие которыми не влечет обязанности по установлению электронных терминалов (статья 1 законопроекта);

3) установление административной ответственности за отказ применять в расчетах с населением платежные карты (статья 2 законопроекта);

4) введение запрета для продавцов устанавливать более выгодные условия для оплаты товаров наличными деньгами по сравнению с безналичными формами расчетов (статья 1 законопроекта);

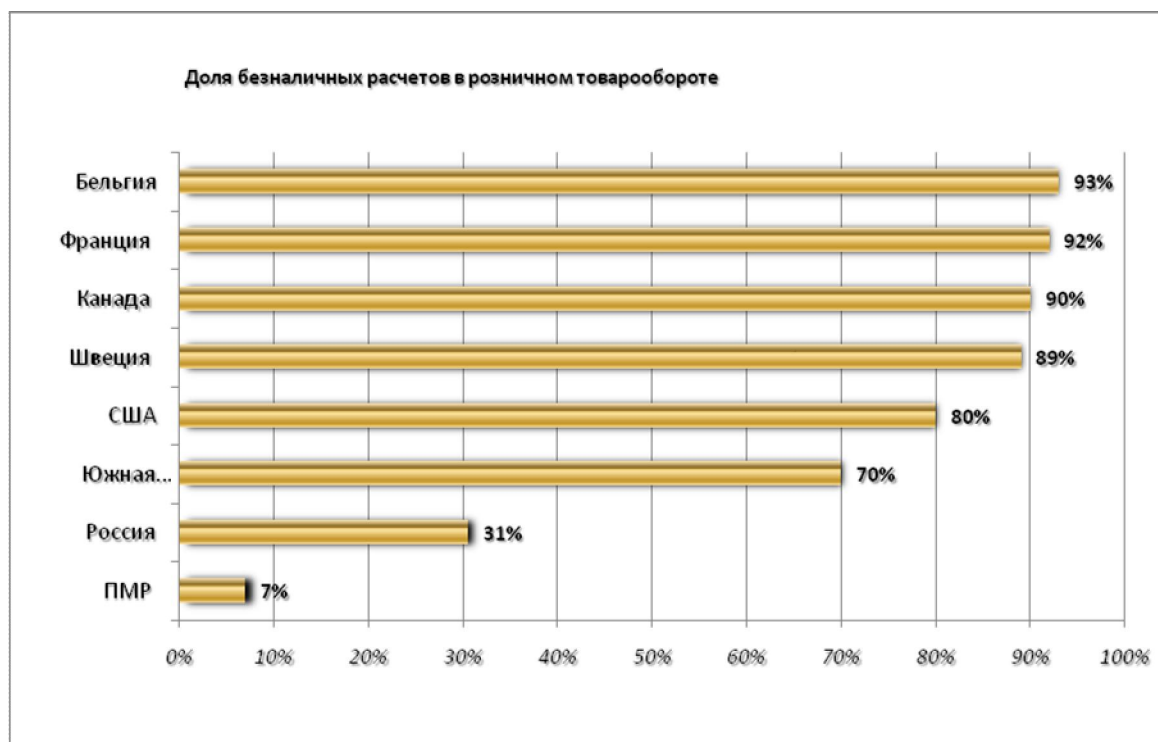
В целом количество банковских карт в обращении, выпущенных приднестровскими банками, по состоянию на 1 января 2019 года составило 224,6 тысяч штук, что на 22,8% выше уровня, зафиксированного на 1 января 2018 года (+34,4% к 1 января 2017 года). Соотношение их количества к совокупной численности населения на конец 2018 года превысило 48% (годом ранее – около 39%).



Большая доля безналичных операций – это действенный способ борьбы с коррупцией и теневой экономикой. При прозрачности структуры доходов и расходов проблем взаимодействия с налоговыми органами не возникает.

Переход к безналичным платежам также мотивируется защитой прав потребителей и сохранностью денежных сбережений. В случае пропажи карты ее блокировка позволяет сохранить деньги в безопасности. Все остальное – это проблемы кредитной системы и банка, который эмитировал данную карту. Также безналичные расчеты могут позволить более эффективно контролировать бюджет владельцу денег. Обычно люди имеют весьма приблизительное представление о структуре и размерах своих расходов, что затрудняет планирование семейного бюджета. При безналичных платежах владелец карты получает дополнительную возможность видеть и анализировать структуру своих расходов. Таким образом, увеличение безналичного оборота в интересах как государства, так и каждого гражданина.

Доля безналичных расчетов в розничном товарообороте Приднестровской Молдавской Республики составляет всего 7%, что значительно ниже уровня данного показателя в развитых странах и Российской Федерации.



Принятие данного законопроекта позволит увеличить долю безналичных расчетов в розничном товарообороте.

Следует также отметить, что рост издержек для бизнеса в связи с принятием данной законодательной инициативы будет незначительным по следующим причинам:

1) стоимость аренды POS-терминала составляет до 5 условных денежных единиц в зависимости от выбранной платежной системы и условий договора;

2) установка POS-терминала, открытие счета, обучение персонала основам работы с POS-терминалом являются бесплатными;

3) оплата услуг связи за доступ к глобальной сети Интернет ввиду незначительного объема передаваемых данных не превысит 3-4 условных денежных единицы;

4) плата за обслуживание счета составит 0,5 условных денежных единицы;

5) комиссия банка за транзакции составит до 1%;

б) в данной сфере правового регулирования действуют:

1) Кодекс Приднестровской Молдавской Республики об административных правонарушениях;

2) Закон Приднестровской Молдавской Республики от 7 февраля 1995 года «О защите прав потребителей» (СЗМР 95-1);

3) Закон Приднестровской Молдавской Республики от 22 июля 1999 года № 189-З «О внутренней торговле» (СЗМР 99-3);

в) в рамках проведения сравнительного анализа с действующим законодательством других стран (данные приведены в приложении к настоящей пояснительной записке) следует обратить внимание на следующее.

В Российской Федерации статьей 16.1 Закона Российской Федерации от 7 февраля 1992 года № 2300-1 «О защите прав потребителей» установлена обязанность обеспечить возможность оплаты товаров (работ, услуг) с использованием национальных платежных инструментов в рамках национальной системы платежных карт для тех продавцов (исполнителей), у которых выручка от реализации товаров (работ, услуг) за предшествующий календарный год превышает 40 миллионов рублей. При этом, если место оплаты товаров (работ, услуг) находится в месте, где не предоставляются услуги доступа к подвижной радиотелефонной связи и (или) средствам коллективного доступа к информационно-телекоммуникационной сети Интернет, продавец (исполнитель) освобождается от обязанности обеспечить в этом месте возможность оплаты товаров (работ, услуг) с использованием национальных платежных инструментов.

Продавец освобождается от обязанности обеспечить возможность оплаты товаров с использованием национальных платежных инструментов в торговом объекте, выручка от реализации товаров в котором составляет менее пяти миллионов рублей за предшествующий календарный год.

В Украине покупатели вправе расплачиваться с продавцом удобным для них способом: наличными или платежными картами. Так, для приема оплаты банковскими картами устанавливается платежный POS-терминал. POS-терминалы можно не устанавливать:

1) если деятельность ведется в населенных пунктах, где проживает до 25 тысяч человек;

2) в заведениях общепита закрытого типа с торговой площадью до 20 квадратных метров (кроме автозаправок), которые обслуживают определенный контингент потребителей: личный состав Вооруженных сил и других воинских формирований, студентов, учеников и преподавателей высших, профессионально-технических, общеобразовательных учебных заведений, работников промышленных предприятий.

Продавец обязан обеспечить возможность рассчитываться с помощью электронных платежных средств (пункт 14.19 статьи 14 Закона Украины от 5 апреля 2001 года № 2346-III «О платежных системах и переводе средств в Украине»). Запрещено ограничивать право покупателя расплачиваться за товары и услуги платежными картами, если по закону продавец обязан принимать их к оплате (пункт 2 статьи 17 Закона Украины от 12 мая 1991 года № 1023-XII «О защите прав потребителей»). Государственная инспекция по защите прав потребителей может оштрафовать предпринимателя или юридическое лицо на 8 500 гривен, если покупателю отказали или ограничили его в праве расплатиться за товары или услуги электронным платежным

средством (подпункт 12) пункта 1 статьи 23 Закона Украины от 12 мая 1991 года № 1023-ХІІ «О защите прав потребителей»).

В Азербайджане согласно закону Азербайджанской Республики от 16 декабря 2016 года № 461-VQ «О безналичных расчетах» налогоплательщики, зарегистрированные в целях НДС, и налогоплательщики, занимающиеся торговлей и (или) общественным питанием, объем налогооблагаемых операций которых в любой месяц (месяцы) последовательного 12-месячного периода превышает двести тысяч манатов, должны производить выплаты по расчетам, общая сумма которых превышает тридцать тысяч манатов в течение календарного месяца, в безналичном порядке, а другие налогоплательщики производят выплаты в безналичном порядке по расчетам, общая сумма которых в течение календарного месяца превышает пятнадцать тысяч манатов.

При этом установлен перечень расчетов, осуществляемых только в безналичном порядке, таких как: уплата налогов, таможенных пошлин и сборов, административных штрафов, установленных законом, финансовых санкций и процентов, задолженностей по лизинговым операциям и выдача кредитов; оплата услуг государственным органам, юридическим лицам, находящимся в собственности государства и контрольный пакет паев (акций) которых принадлежит государству, бюджетным организациям и юридическим лицам публичного права и другие сборы; заработная плата (в том числе другие установленные законодательством выплаты, производимые работодателем), пенсия, стипендия, материальная помощь, пособия (в том числе единовременные пособия), компенсации, выплачиваемые другими лицами, за исключением лиц, действующих в сфере розничной торговли, питания и услуг, объем операций которых в любой месяц (месяцы) последовательного 12-месячного периода превышает двести тысяч манатов; оплата услуг стационарных телефонов и коммунальных расходов; оплата и возврат беспроцентных денежных средств (за исключением случаев выдачи денежных средств лицами, не являющимися налогоплательщиками), других отчислений; использование (расходование) средств, полученных по договору государственных закупок); оплата за обучение; выплаты турагентам и так далее.

г) в ходе проводимых налоговыми органами в рамках действующего Закона Приднестровской Молдавской Республики от 1 августа 2002 года № 174-3-ІІІ «О порядке проведения проверок при осуществлении государственного контроля (надзора)» (САЗ 02-31) плановых и внеплановых мероприятий по контролю, а также при осуществлении налоговыми органами во исполнение статьи 10 действующего Закона Приднестровской Молдавской Республики от 13 июля 2000 года №321-ЗІД «Об основах налоговой системы в Приднестровской Молдавской Республике» (СЗМР 00-3) мероприятий по принудительному взысканию задолженности путем обращения взыскания на наличные денежные средства, нередко выявляются случаи нарушения налогоплательщиками:

1) требований, порядка и условий применения контрольно-кассовых аппаратов (машин), а также порядка использования и учета средств контроля контрольно-кассовых аппаратов машин, а именно:

а) неприменение контрольно-кассовых аппаратов (машин) при ведении денежных расчетов с населением, за исключением организаций, для которых законодательными актами Приднестровской Молдавской Республики не предусмотрена обязанность ведения денежных расчетов с населением с применением контрольно-кассовых аппаратов (машин);

б) хранение в кассе организаций личных денег или других денежных сумм, не учтенных через контрольно-кассовую технику;

в) отсутствие в организации, осуществляющей денежные расчеты с населением, контрольно-кассового аппарата (машины), за исключением организаций, для которых законодательными актами Приднестровской Молдавской Республики не предусмотрена обязанность ведения денежных расчетов с населением с применением контрольно-кассовых аппаратов (машин);

г) применение неисправных, неопломбированных в установленном порядке или не зарегистрированных в налоговых органах контрольно-кассовых аппаратов;

2) порядка налично-денежного обращения и порядка ведения кассовых операций.

За допущенные в 2018 году вышеуказанные нарушения налоговыми органами было составлено:

1) 69 протоколов об административном правонарушении по статье 14.11 Кодекса Приднестровской Молдавской Республики об административных правонарушениях «Нарушение требований, порядка и условий применения контрольно-кассовых аппаратов (машин), а также порядка использования и учета средств контроля контрольно-кассовых аппаратов машин», по результатам рассмотрения которых правонарушители привлечены к ответственности в виде административных штрафов на общую сумму 135 240 рублей;

2) 153 протокола об административном правонарушении по статье 15.1 Кодекса Приднестровской Молдавской Республики об административных правонарушениях «Нарушение порядка налично-денежного обращения и порядка ведения кассовых операций», по результатам, рассмотрения которых правонарушители привлечены к ответственности в виде административных штрафов на общую сумму 155 112 рублей.

Указанные нарушения свидетельствуют о систематическом сокрытии (занижении) налогоплательщиками части выручки, осуществлении торговли неоприходованными товарами и выполнении работ, оказании услуг с использованием неоприходованного сырья, материалов и товарно-материальных ценностей, что, как следствие, ведет к неуплате в полном объеме налоговых платежей в бюджеты различных уровней и государственные внебюджетные фонды. Осуществление безналичных расчетов будет

способствовать сокращению числа подобных нарушений в сфере денежных расчетов и наличного денежного обращения. Соответственно это будет сопровождаться уменьшением теневого сегмента экономики и укреплением экономической безопасности государства;

д) принятие настоящего проекта закона не потребует внесения изменений и дополнений в иные законодательные акты Приднестровской Молдавской Республики;

е) принятие настоящего проекта закона не потребует принятие отдельного нормативного правового акта о порядке вступления его в силу;

ж) принятие настоящего проекта не потребует разработки и принятия подзаконных нормативных правовых актов;

з) реализация законопроекта не требует дополнительных материальных и иных затрат.

Председатель Правительства
Приднестровской Молдавской Республики

А.В. Мартынов

Приложение к пояснительной записке
к проекту закона Приднестровской Молдавской Республики
«О внесении дополнений в некоторые законодательные акты
Приднестровской Молдавской Республики»

Обязательность по установке платежных терминалов в других странах

Страны	Россия	Украина	Молдова	Азербайджан	Беларусь	Приднестровье
Обязательность по установке	Есть (Закон Российской Федерации от 7 февраля 1992 года № 2300-1 «О защите прав потребителей»)	Есть (Закон Украины от 5 апреля 2001 года № 2346-III «О платежных системах и переводе средств в Украине» и Постановление Кабинета Министров Украины от 29 сентября 2010 года № 878 «Об осуществлении расчетов за проданные товары (предоставленные услуги) с использованием специальных платежных средств»)	Есть (Закон Республики Молдова № 845 от 3 января 1992 «О предпринимательстве и предприятиях»)	Есть (Закон Азербайджанской республики от 16 декабря 2016 года № 461-VQ «О безналичных расчетах»)	Есть (Постановление Совета Министров Республики Беларусь и Национального банка Республики Беларусь 6 июля 2011 года № 924/16 « Об использовании кассового оборудования, платежных терминалов, автоматических электронных аппаратов, торговых автоматов и о приеме наличных денежных средств, банковских платежных карточек при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, осуществлении деятельности в сфере игорного бизнеса, лотерейной деятельности, проведении электронных интерактивных игр и выпуске в обращение кассового оборудования» «	Отсутствует

Субъекты	Продавец (исполнитель)	Субъекты хозяйствования, включая субъектов малого предпринимательства	Хозяйствующие субъекты (кроме ссудо-сберегательных ассоциаций и микрофинансовых организаций, а также субъектов в селах (коммунах), за исключением входящих в состав муниципиев и городов)	Налогоплательщики	Юридические лица и индивидуальные предприниматели	Отсутствуют
Критерии	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за предшествующий календарный год превышает 40 миллионов рублей Российской Федерации (10,5 миллиона рублей Приднестровской Молдавской Республики)	Осуществление предпринимательской деятельности в городах с населением свыше 25 тысяч человек Если торговая площадь менее 20 квадратных метров – обязанность не распространяется	Объем продаж и/или услуг превышает 2 миллиона молдавских леев в течение года (1,9 миллиона рублей Приднестровской Молдавской Республики) установка терминала также обязательна в подразделениях (кроме сетей мелкорозничной торговли), в которых объем продаж в тот же период превысил 500 000 молдавских леев (477 тысяч рублей Приднестровской Молдавской Республики)	Объем налогооблагаемых операций свыше 200 тысяч азербайджанских манатов (1,9 миллиона рублей Приднестровской Молдавской Республики)	Размер полученной выручки за год более 3 750 базовых величин (800 тысяч рублей Приднестровской Молдавской Республики)	Отсутствуют
Ответственность	влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пятнадцати тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей. (статья 14.8 Кодекса Российской Федерации Об административных правонарушениях)	- административно-хозяйственная санкция в размере 8500 гривен (ст. 23 Закона Украины от 12 мая 1991 года «О защите прав потребителей»); - административный штраф в размере от 17 до 170 гривен, в случае повторного совершения - от 85 до 429 гривен (ст. 155 Кодекса Украины об административных правонарушениях).	влечет наложение штрафа в размере 6000 леев за каждый случай.”.		За неустановку платежных терминалов налагается штраф на индивидуальных предпринимателей в размере до 100 (до 18 тысяч рублей Приднестровской Молдавской Республики) базовых величин, на юридическое лицо – от 10 до 200 (до 36 тысяч рублей Приднестровской Молдавской Республики) базовых величин.	Отсутствует

СРАВНИТЕЛЬНАЯ ТАБЛИЦА
к проекту закона Приднестровской Молдавской Республики
«О внесении дополнений в некоторые законодательные акты
Приднестровской Молдавской Республики»

№	Действующая редакция	Предлагаемая редакция
Закон Приднестровской Молдавской Республики «О защите прав потребителей»		
1.	Отсутствует	Статья 22-1. Обязанность продавца обеспечить возможность оплаты товаров в безналичном порядке 1. Юридические лица обязаны обеспечить возможность оплаты товаров в безналичном порядке, в том числе путем использования платежных карт не менее одной платежной системы, владельцем которой является организация – резидент Приднестровской Молдавской Республики, а также в наличном порядке по выбору потребителя. 2. Обязанность, предусмотренная пунктом 1 настоящей статьи, не распространяется на следующие виды деятельности: а) продажа лотерейных билетов; б) торговля продовольственными и непродовольственными товарами на открытых прилавках внутри крытых рыночных помещений; в) торговля сельскохозяйственной продукцией на универсальных, специализированных и сельскохозяйственных рынках; г) выездная торговля сельскохозяйственной продукцией сельскохозяйственными организациями и (или) крестьянскими (фермерскими) хозяйствами; д) торговля продовольственными и непродовольственными товарами в объектах мелкорозничной (торговой) сети, в том числе: 1) торговля из цистерн пивом, вином, квасом, молоком, растительным маслом, живой рыбой, керосином, вразвал овощами и бахчевыми культурами; 2) торговля продовольственными и непродовольственными товарами на ярмарках и в выставочных комплексах; 3) развозная и разносная торговля продовольственными и непродовольственными товарами; 4) торговля вне стационарных объектов мороженым, безалкогольными напитками на розлив;

№	Действующая редакция	Предлагаемая редакция
		5) торговля продовольственными и непродовольственными товарами в киосках и торговых палатках; 6) торговля на елочных базарах; е) реализация предметов религиозного культа, религиозной литературы в культовых зданиях и сооружениях и на относящихся к ним территориях, в иных местах, предоставленных религиозным организациям для этих целей; ж) продажа медико-фармацевтической продукции в сельских врачебных амбулаториях и фельдшерско-акушерских пунктах сельских населенных пунктов; з) торговля продовольственными товарами в организациях образования и на территории учреждений здравоохранения. Если место оплаты товаров находится в месте, где не предоставляются услуги доступа к мобильной связи и (или) средствам коллективного доступа к глобальной сети «Интернет», юридические лица освобождаются от обязанности обеспечить в этом месте возможность оплаты товаров в безналичном порядке, в том числе с использованием платежных карт. 3. Установление продавцом более выгодных условий для оплаты товаров наличными деньгами по сравнению с безналичными формами расчетов не допускается
Кодекс Приднестровской Молдавской Республики об административных правонарушениях		
2.	ОТСУТСТВУЕТ	Статья 14.11.1. Нарушение требований законодательства по обеспечению возможности оплаты товаров путем использования платежных карт 1. Отсутствие у продавца, осуществляющего денежные расчеты с населением, электронного терминала, предоставляющего возможность оплатить товары путем использования платежных карт хотя бы одной платежной системы, владельцем которой является организация – резидент Приднестровской Молдавской Республики, если в соответствии с законом

№	Действующая редакция	Предлагаемая редакция
		Приднестровской Молдавской Республики обеспечение такой возможности является обязательным, – влечет наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от 500 (пятисот) РУ МЗП до 800 (восемисот) РУ МЗП. 2. Неприменение (отказ в применении) продавцом при ведении денежных расчетов с населением электронного терминала, предоставляющего возможность оплатить товары путем использования платежных карт хотя бы одной платежной системы, владельцем которой является организация – резидент Приднестровской Молдавской Республики, если в соответствии с законом Приднестровской Молдавской Республики обеспечение такой возможности является обязательным, а также если данное деяние не содержит признаков административного правонарушения, предусмотренного пунктом 1 настоящей статьи, – влечет наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от 100 (ста) до 200 (двухсот) РУ МЗП».
3.	Статья 23.4. Налоговые органы Налоговые органы рассматривают дела об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 14.11, 15.1–15.9 настоящего Кодекса.	Статья 23.4. Налоговые органы Налоговые органы рассматривают дела об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 14.11, 14.11.1, 15.1–15.9 настоящего Кодекса.
4.	Статья 29.4. Должностные лица, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях 1. Протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных настоящим Кодексом, вправе составлять должностные лица органов исполнительной власти, структурных подразделений и территориальных органов, иных органов государственной власти,	Статья 29.4. Должностные лица, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях 1. Протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных настоящим Кодексом, вправе составлять должностные лица органов исполнительной власти, структурных подразделений и территориальных органов, иных органов государственной власти, а также должностные лица центрального банка Приднестровской Молдавской Республики в соответствии с

№	Действующая редакция	Предлагаемая редакция
	а также должностные лица центрального банка Приднестровской Молдавской Республики в соответствии с задачами и функциями, возложенными на них законами либо нормативными правовыми актами Президента Приднестровской Молдавской Республики и Правительства Приднестровской Молдавской Республики: а) должностные лица органов внутренних дел (милиции) – об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 5.5, 5.9–5.11, 5.13–5.15, 5.19, 5.27, 5.45, 5.48–5.51, 5.59, 5.61, 5.62, 6.7, 6.11–6.16, 6.18, 6.20, 6.21, 6.22, 6.24, 6.25, 6.26, пунктами 2 и 3 статьи 7.2, статьями 7.6, 7.18–7.20, 7.26–7.29, 8.2, 8.3, пунктами 1, 3, 5 статьи 8.13, статьями 8.15, 8.18–8.20, 8.25–8.28, 8.35, пунктами 1 и 2 статьи 8.36, пунктами 1 и 2 статьи 9.5, статьями 9.6, 9.9, 10.2–10.6, 10.11, пунктами 1, 3–5 статьи 11.1, пунктами 1, 3, 4 статьи 11.2, пунктом 2 статьи 11.5, статьями 11.15–11.18, 12.1–12.36, 12.39, 13.1, 13.9, пунктами 1 и 2 статьи 13.12, статьями 13.13–13.15, 13.17, 13.25, 13.28–13.30, 14.1–14.8, 14.11, 14.12, 14.17–14.26, 14.29, 14.38, 14.39, 15.1, 15.12–15.25, пунктом 1 статьи 15.26, статьей 17.7, статьей 17.12.1 (в части нарушения временного ограничения на пользование специальным правом в виде права управления автомобильными транспортными средствами, мотоциклами, mopедами и легкими квадрициклами, трициклами и квадрициклами), статьей 17.13, статьей 17.15 (по делам о клевете в отношении	задачами и функциями, возложенными на них законами либо нормативными правовыми актами Президента Приднестровской Молдавской Республики и Правительства Приднестровской Молдавской Республики: а) должностные лица органов внутренних дел (милиции) – об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 5.5, 5.9–5.11, 5.13–5.15, 5.19, 5.27, 5.45, 5.48–5.51, 5.59, 5.61, 5.62, 6.7, 6.11–6.16, 6.18, 6.20, 6.21, 6.22, 6.24, 6.25, 6.26, пунктами 2 и 3 статьи 7.2, статьями 7.6, 7.18–7.20, 7.26–7.29, 8.2, 8.3, пунктами 1, 3, 5 статьи 8.13, статьями 8.15, 8.18–8.20, 8.25–8.28, 8.35, пунктами 1 и 2 статьи 8.36, пунктами 1 и 2 статьи 9.5, статьями 9.6, 9.9, 10.2–10.6, 10.11, пунктами 1, 3–5 статьи 11.1, пунктами 1, 3, 4 статьи 11.2, пунктом 2 статьи 11.5, статьями 11.15–11.18, 12.1–12.36, 12.39, 13.1, 13.9, пунктами 1 и 2 статьи 13.12, статьями 13.13–13.15, 13.17, 13.25, 13.28–13.30, 14.1–14.8, 14.11, 14.11.1, 14.12, 14.17–14.26, 14.29, 14.38, 14.39, 15.1, 15.12–15.25, пунктом 1 статьи 15.26, статьей 17.7, статьей 17.12.1 (в части нарушения временного ограничения на пользование специальным правом в виде права управления автомобильными транспортными средствами, мотоциклами, mopедами и легкими квадрициклами, трициклами и квадрициклами), статьей 17.13, статьей 17.15 (по делам о клевете в отношении следователя и лица, производящего дознание), статьями 17.16–17.18, 18.6, 19.1, 19.4, 19.11–19.13, 19.15–19.20, 19.24–19.26, 19.29, 19.30, 19.31, 20.1–20.4, 20.6, 20.7, 20.9–20.24, 20.26, 20.27, 20.28, 20.29 настоящего Кодекса; ...

№	Действующая редакция	Предлагаемая редакция
	следователя и лица, производящего дознание), статьями 17.16–17.18, 18.6, 19.1, 19.4, 19.11–19.13, 19.15–19.20, 19.24–19.26, 19.29, 19.30, 19.31, 20.1–20.4, 20.6, 20.7, 20.9–20.24, 20.26, 20.27, 20.28, 20.29 настоящего Кодекса; ... г) должностные лица налоговых органов – об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 5.33, 14.1, 14.1.1, 14.11, 14.34, 15.1–15.14, пунктами 4–7 статьи 15.26, статьей 15.27, статьей 19.22 настоящего Кодекса;	г) должностные лица налоговых органов – об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 5.33, 14.1, 14.1.1, 14.11, 14.11.1, 14.34, 15.1–15.14, пунктами 4–7 статьи 15.26, статьей 15.27, статьей 19.22 настоящего Кодекса;
Закон Приднестровской Молдавской Республики «О внутренней торговле»		
5.	ОТСУТСТВУЕТ	Статья 18-1. Оплата по договору розничной купли-продажи Оплата потребителями приобретаемых товаров может осуществляться как наличными деньгами, так и в безналичном порядке. Способ оплаты приобретаемых товаров определяется по соглашению между потребителем и субъектом торговой деятельности. Торговые организации должны обеспечить потребителям возможность выбора способа и формы расчетов, предусмотренных законодательством Приднестровской Молдавской Республики.»