***Приложение к письму***

**Описание проблемы**

В соответствии с действующим законодательством:

* перевозка материалов, содержащих драгметаллы, относится к операциям с драгметаллами[[1]](#footnote-1);
* операции с драгметаллами возможно осуществлять только при постановке на специальный учет в Пробирной палате, далее – спецучет[[2]](#footnote-2) (кроме предусмотренных законодательством исключений) [[3]](#footnote-3);
* операции с драгметаллами должны быть отражены в Государственной интегрированной информационной системе в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней (далее - ГИИС ДМДК)[[4]](#footnote-4).

**Таким образом, перевозчик материалов, содержащих драгметаллы (далее - Продукция** **с ДМ), должен стоять на спецучете и предоставлять информацию в ГИИС ДМДК о каждой перевозке**.

Указанные требования законодательства не исполняются, поскольку в настоящее время в ГИИС ДМДК не разработан модуль для внесения сведений о перевозке драгметаллов (Минфин России признал это недоработкой, подлежащей устранению[[5]](#footnote-5)). Производитель/владелец Продукции с ДМ может указать грузоперевозчика в ГИИС ДМДК, но данная операция не является обязательной, действительность указанных сведений не проверяется Пробирной палатой.

Соответственно, производители/владельцы и перевозчики Продукции с ДМ формально нарушают действующее законодательство при каждой перевозке (не собственным транспортом[[6]](#footnote-6)).

В сентябре 2022 года на портале <http://regulation.gov.ru/p/131443> был размещен проект Приказа Минфина России[[7]](#footnote-7), который предусматривает дополнение ГИИС ДМДК обязательным для заполнения модулем «Грузоперевозчик» с необходимостью указания реквизитов организации, осуществляющей перевозку ценностей (проект в работе Минфина России).

Кроме того, федеральный закон от 29.12.2022 № 607-ФЗ[[8]](#footnote-8) с 1 марта 2024 года вводит запрет на операции с драгметаллами при отсутствии спецучета.

В случае доработки госорганами формы ГИИС ДМДК (дополнения обязательным модулем «Грузоперевозчик»), а также начиная с апреля 2024 года производители/владельцы Продукции с ДМ будут обязаны привлекать только перевозчиков, состоящих на спецучете, а также вносить информацию в ГИИС ДМДК по каждой перевозке.

**При этом содержание драгметаллов в такой Продукции с ДМ, как медный, цинковый, свинцовый, никелевый, оловянный концентраты, лом и отходы цветных металлов, черновая медь, медная катанка, медные слитки и катоды крайне мало (менее пяти процентов серебра и (или) менее одного процента золота или платины и металлов платиновой группы на тонну).**

**Масштаб проблематики**

Предприятия, задействованные в производстве меди, цинка, никеля, осуществляют несколько тысяч перевозок Продукции с ДМ в месяц, при этом драгметаллы являются лишь сопутствующим продуктом в перевозимой продукции.

Необходимость подавать в ГИИС ДМДК сведения по каждой перевозке будет значительным организационным бременем для предприятий цветной металлургии (не связанных с производством аффинированных драгметаллов).

На некоторое время будет парализован рынок автоперевозок Продукции с ДМ, поскольку подавляющее количество автоперевозчиков не состоит на спецучете в Пробирной палате (АО «РЖД» встало на спецучет в ноябре 2022 г.).

Для сохранения производственного цикла предприятия какое-то время будут продолжать использовать перевозчиков, не состоящих на спецучете. Возрастёт риск привлечения к административной ответственности за каждый факт перевозки, не отраженной в ГИИС ДМДК (согласно части первой статьи 15.47 КоАП РФ[[9]](#footnote-9) размер административного штрафа на юрлиц составляет от 50 000 до 80 000 рублей).

Для расчета возможных административных издержек были взяты три производственных предприятия цветной металлургии УРФО, отгружающие медный концентрат.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Кол-во авто/перевозок ДМ,**  **в месяц**  **(общая сумма для 3х предприятий)** | **Сумма штрафа/мес.**  **(из расчета нижнего порога штрафа**  **50 т.р)** | **Сумма штрафа/мес.**  **(из расчета наибол. порога штрафа**  **80 т.р)** |
| 1 947 перевозок ДМ/мес | 97 350 000 рублей | 155 760 000рублей |

**Возможное решение**

В январе 2023 года Закон о драгметаллах[[10]](#footnote-10) был дополнен нормой[[11]](#footnote-11) о том, что исключается обязанность осуществлять перевозку с вооруженной охраной и спецтранспортом сырья, сплавов, полуфабрикатов, промышленных продуктов, химических соединений, лома и отходов драгоценных металлов, содержащих менее пяти процентов серебра и (или) менее одного процента золота или платины и металлов платиновой группы, ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней. **Соответственно, законодатель признает, что к Продукции, содержащей драгметаллы в достаточно малой концентрации, должно применяться менее строгое регулирование.**

Считаем, что возможным решением сложившейся ситуации будет введение законодательных ограничений по содержанию драгметаллов для учета в ГИИС ДМДК их перевозки.

**Предложение**

Исключить обязанность постановки на спецучет в Пробирной палате и представления информации в ГИИС ДМДК для юридических лиц и ИП, осуществляющих перевозки сырья, сплавов, полуфабрикатов, промышленных продуктов, химических соединений, лома и отходов драгоценных металлов, содержащих менее 5 процентов серебра и (или) менее 1 процента золота или платины и металлов платиновой группы, и внести соответствующие изменения в следующие НПА:

**а.** Внести изменения в абз. 6 п. 2 Правил функционирования государственной интегрированной информационной системы в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов, драгоценных камней и изделий из них на всех этапах этого оборота, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.02.2021 № 270, изложив его в следующей редакции:

«Не считается оборотом продукции, ювелирных изделий изменение физического состояния или содержания драгоценных металлов и драгоценных камней в любых веществах и материалах без передачи драгоценных металлов и (или) драгоценных камней третьим лицам, а также перевозка драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них без привлечения третьих лиц, **либо перевозка драгоценных металлов и продукции из них, содержащих менее пяти процентов серебра и (или) менее одного процента золота или платины и металлов платиновой группы**;

**б.** Дополнить п. 2 Правил ведения специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.10.2015 № 1052, п/п о) следующего содержания:

«**о) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих перевозки сырья, сплавов, полуфабрикатов, промышленных продуктов, химических соединений, лома и отходов драгоценных металлов, содержащих менее пяти процентов серебра и (или) менее одного процента золота или платины и металлов платиновой группы.**»

1. Абз. 20 Ст. 1 Федерального закона от 26.03.1998 N 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях». [↑](#footnote-ref-1)
2. Абз. 31 Ст. 1, п. 3 ч. 4 Ст. 12.2 Федерального закона от 26.03.1998 N 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях». [↑](#footnote-ref-2)
3. П. 2 «Правил ведения специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями», утв. Постановлением Правительства РФ от 01.10.2015 N 1052. [↑](#footnote-ref-3)
4. Абз. 31 Ст. 1, п. 1 ч. 1 и п. 3 ч. 4 Ст. 12.2 Федерального закона от 26.03.1998 N 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях».

   П.п. 2, 36, 37 Правил функционирования государственной интегрированной информационной системы в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов, драгоценных камней и изделий из них на всех этапах этого оборота, утв. Постановлением Правительства РФ от 26.02.2021 N 270. [↑](#footnote-ref-4)
5. П. 2 письма Минфина РФ от 18 февраля 2022 г. N 22-01-10/11783 «О внедрении ГИИС ДМДК». [↑](#footnote-ref-5)
6. Абз. 6 п. 2 Правил функционирования государственной интегрированной информационной системы в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов, драгоценных камней и изделий из них на всех этапах этого оборота, утв. Постановлением Правительства РФ от 26.02.2021 N 270. [↑](#footnote-ref-6)
7. Проект Приказа Минфина России «О внесении изменений в приложение к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 9 ноября 2021 г. № 173н «Об утверждении формата представляемой в государственную интегрированную информационную систему в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов, драгоценных камней и изделий из них на всех этапах этого оборота информации, структуры сведений». [↑](#footnote-ref-7)
8. Пп. «а» п. 19 ст. 2 Федерального закона от 29.12.2022 №607-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (ФЗ №607-ФЗ внес обширные изменения в Федеральный закон от 26.03.1998 N 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»). [↑](#footnote-ref-8)
9. Статья 15.47 КоАП «Нарушение обязательных требований к учету и хранению драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, представлению отчетности или проведению инвентаризации». [↑](#footnote-ref-9)
10. Абз. 2 пункта 3 Федерального закона от 26.03.1998 N 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях». [↑](#footnote-ref-10)
11. Пп. «а» п. 19 ст. 2 ФЗ от 29.12.2022 № 607-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" внес обширные изменения в Федеральный закон от 26.03.1998 N 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях». [↑](#footnote-ref-11)