

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений в Федеральный закон "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" и Федеральный закон "О лицензировании отдельных видов деятельности"

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 13, ст. 1463; 1999, № 14, ст. 1664; 2003, № 2, ст. 167; 2004, № 45, ст. 4377; 2007, № 31, ст. 4011; 2010, № 50, ст. 6594; 2011, № 30, ст. 4596; 2015, № 18, ст. 2614; 2017, № 31, ст. 4761) следующие изменения:

1) в статье 10:

а) пункт 2 дополнить новыми абзацами вторым и третьим следующего содержания:

"лицензирования деятельности по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов;



лицензирования деятельности по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий;"

б) абзацы второй - четырнадцатый считать соответственно четвертым - шестнадцатым;

2) дополнить статьей 15¹ следующего содержания:

"Статья 15¹. Лицензирование деятельности, связанной с обработкой (переработкой) лома и отходов драгоценных металлов, а также деятельности по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий

Деятельность по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов, а также деятельность по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий подлежит лицензированию в соответствии с законодательством Российской Федерации о лицензировании отдельных видов деятельности."

Статья 2

Часть 1 статьи 12 Федерального закона от 4 мая 2011 года № 99-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 19, ст. 2716; 2012, № 26, ст. 3446; № 31, ст. 4322; 2013, № 9, ст. 874; № 27, ст. 3477; 2014,



№ 30, ст. 4256; № 42, ст. 5615; 2015, № 1, ст. 11; № 29, ст. 4342; № 44, ст. 6047; 2016, № 1, ст. 51; 2018, № 31, ст. 4838; № 32, ст. 5116) дополнить пунктами 55 и 56 следующего содержания:

"55) деятельность по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов;

56) деятельность по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий."

Статья 3

Юридические лица и индивидуальные предприниматели, осуществлявшие на день вступления в силу настоящего Федерального закона деятельность по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов и (или) деятельность по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий, обязаны получить лицензию на осуществление соответствующего вида деятельности либо прекратить ее осуществление не позднее восемнадцати месяцев со дня вступления в силу настоящего Федерального закона.

Президент
Российской Федерации


281225A9.doc



Чес
28.01.15

Скв
29.01.2015

А
29.1.19.



29.01.19

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и Федеральный закон «О лицензировании отдельных видов деятельности»

Проект федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и Федеральный закон «О лицензировании отдельных видов деятельности» (далее – законопроект) подготовлен в соответствии с подпунктом «в» пункта 2 раздела II протокола заседания Межведомственной рабочей группы по противодействию незаконным финансовым операциям от 10.10.2018 № 2(38) в целях совершенствования порядка организации и осуществления государственного контроля (надзора) за оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней в отношении лицензирования отдельных видов деятельности, связанной с их оборотом.

Законопроектом предлагается дополнить перечень видов деятельности, на которые требуются лицензии, установленный Федеральным законом «О лицензировании отдельных видов деятельности» следующими видами деятельности:

обработкой (переработкой) лома и отходов драгоценных металлов;

скупкой у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий.

В 2016 году количество юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих скупку у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, а также лома таких изделий составляло 5 767. В 2017 году их количество сократилось до 4 430, а в 2018 году увеличилось до 5 635. Таким образом, указанные субъекты составляют порядка 14% от общего количества лиц, состоящих на специальном учете в ФКУ «Пробирная палата России».

В соответствии с частью 1 статьи 2 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (далее – Федеральный закон № 99-ФЗ) лицензирование осуществляется в целях предотвращения ущерба правам, законным интересам, жизни или здоровью граждан, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации, обороне и безопасности государства, возможность нанесения которого связана с осуществлением юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями отдельных видов деятельности. Осуществление лицензирования отдельных видов деятельности в иных целях не допускаются.

Существенная часть ломов и отходов драгоценных металлов аккумулируется в ломбардах, скупках, комиссионных. При доаффинажной переработке накопленных ломов и отходов драгоценных металлов используются химические вещества, отнесенные к первому классу опасности. В связи с этим не соблюдаются требования по экологической безопасности и по обеспечению безопасности жизни и здоровья граждан.

В рамках деятельности организаций, осуществляющих скупку ювелирных изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, также нарушаются законные интересы и права граждан.

При скупке ювелирных изделий часто используется механизм расчета со сдатчиком, при котором в обмен за сданное ювелирное изделие, в том числе, предлагается новое ювелирное изделие. При этом установить его происхождение, достоверность пробирного клейма, а следовательно и реальную стоимость не представляется возможным. Аналогичные риски существуют и при наличии в ювелирном изделии вставок из драгоценных камней или их аналогов.

При этом ювелирные изделия и ограненные драгоценные камни включены в перечень товаров, не подлежащих возврату, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 19.01.1998 № 55. Таким образом через скупки осуществляется, в том числе легализация контрабандной и контрафактной продукции.

В связи с этим отмечаем, что в 2017 г. аффинажными предприятиями было произведено 307 тонн золота, в том числе 36,5 тонн золота из лома и отходов драгоценных металлов. При этом объемы, используемые в ювелирной промышленности для производства ювелирных изделий в 2017 году, практически совпадают - около 37 тонн золота.

Указанные данные свидетельствуют о том, что производители ювелирных изделий обеспечивают свою потребность в драгоценных металлах за счет переработанных ломов и отходов. Такая ситуация связана с несовершенством налогового законодательства в отрасли.

Экономическая выгода обусловлена применением режима освобождения от уплаты НДС при продаже ломов и отходов драгоценных металлов, в отличие от других секторов отрасли, в которых используются иные режимы налогообложения. Различные режимы НДС в сфере драгоценных металлов и драгоценных камней создают условия, при которых приобретение ломов и отходов драгоценных металлов является более выгодным, чем приобретение аффинированных драгоценных металлов, реализация которых облагается НДС по ставке 20%.

По этой причине, а также в связи с тем, что драгоценные металлы обладают особыми свойствами, не лом и отходы легко переводятся в лом и отходы, в том числе путем оформления фиктивной документации.

По мнению Минфина России, введение лицензирования на предусмотренные законопроектом виды деятельности необходимо.

В целях недопущения приостановки деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих на дату введения лицензирования деятельность по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов, а также деятельность по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий, для них предусмотрен переходный период для получения соответствующей лицензии - восемнадцать месяцев.

Положения законопроекта предусматривают изменения в Федеральный закон № 99-ФЗ. Согласно статье 5 Федерального закона № 99-ФЗ к полномочиям Правительства Российской Федерации в области лицензирования относятся, в том числе определение федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих лицензирование конкретных видов деятельности.

Отмечаем, что в настоящее время в Правительстве Российской Федерации находится на рассмотрении вопрос о создании федерального органа исполнительной власти, осуществляющего полномочия в сфере контроля (надзора) за оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней (далее – служба).

В случае принятия положительного решения по созданию службы, Минфин России предлагает наделить ее, в том числе полномочиями по осуществлению лицензирования деятельности, связанной с оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней.

В законопроекте содержатся изменения в Федеральный закон № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях», предусматривающие расширение перечня отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения, а также заготовки лома и отходов драгоценных металлов и драгоценных камней, установленных в целях проведения государственной политики.

Законопроект соответствует положениям Договора о Евразийском экономическом союзе, а также положениям иных международных договоров Российской Федерации.

Принятие законопроекта не несет отрицательных социально-экономических последствий.

В палатах Федерального Собрания проекты федеральных законов, аналогичные по своему содержанию представленному законопроекту на рассмотрении не находятся.



ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ
к проекту федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон
«О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и Федеральный закон
«О лицензировании отдельных видов деятельности»

Принятие федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и Федеральный закон «О лицензировании отдельных видов деятельности» потребует дополнительные финансовые затраты, покрываемые за счет средств федерального бюджета, которые предлагается учесть при формировании проекта федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О федеральном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».


27.11.18

ПЕРЕЧЕНЬ

федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с проектом федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и Федеральный закон «О лицензировании отдельных видов деятельности»

Принятие и реализация федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и Федеральный закон «О лицензировании отдельных видов деятельности» не потребует признания утратившими силу, приостановления, изменения или принятия федеральных законов.



27.11.18

ПЕРЕЧЕНЬ

нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с проектом федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и Федеральный закон «О лицензировании отдельных видов деятельности»

1. Принятие предлагаемого Федерального закона потребует принятия постановления Правительства Российской Федерации «О лицензировании отдельных видов деятельности, связанной с драгоценными металлами и драгоценными камнями».

Срок подготовки – в течение трех месяцев со дня принятия на заседании Правительства Российской Федерации решения о внесении Правительством Российской Федерации проекта федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и иные законодательные акты Российской Федерации» в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации.

Головной исполнитель – Министерство финансов Российской Федерации.

2. Принятие предлагаемого Федерального закона потребует внесения изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 21.11.2011 № 957 «Об организации лицензирования отдельных видов деятельности».

Срок подготовки – в течение трех месяцев после принятия предлагаемого Федерального закона.

Головной исполнитель – Министерство финансов Российской Федерации.

3. Принятие предлагаемого Федерального закона потребует признания утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 7 июня 2001 г. № 444 «Об утверждении Правил скупки у граждан ювелирных и других бытовых изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней и лома таких изделий».

Срок подготовки – в течение трех месяцев после принятия предлагаемого Федерального закона.

Головной исполнитель – Министерство финансов Российской Федерации.



27.11.12