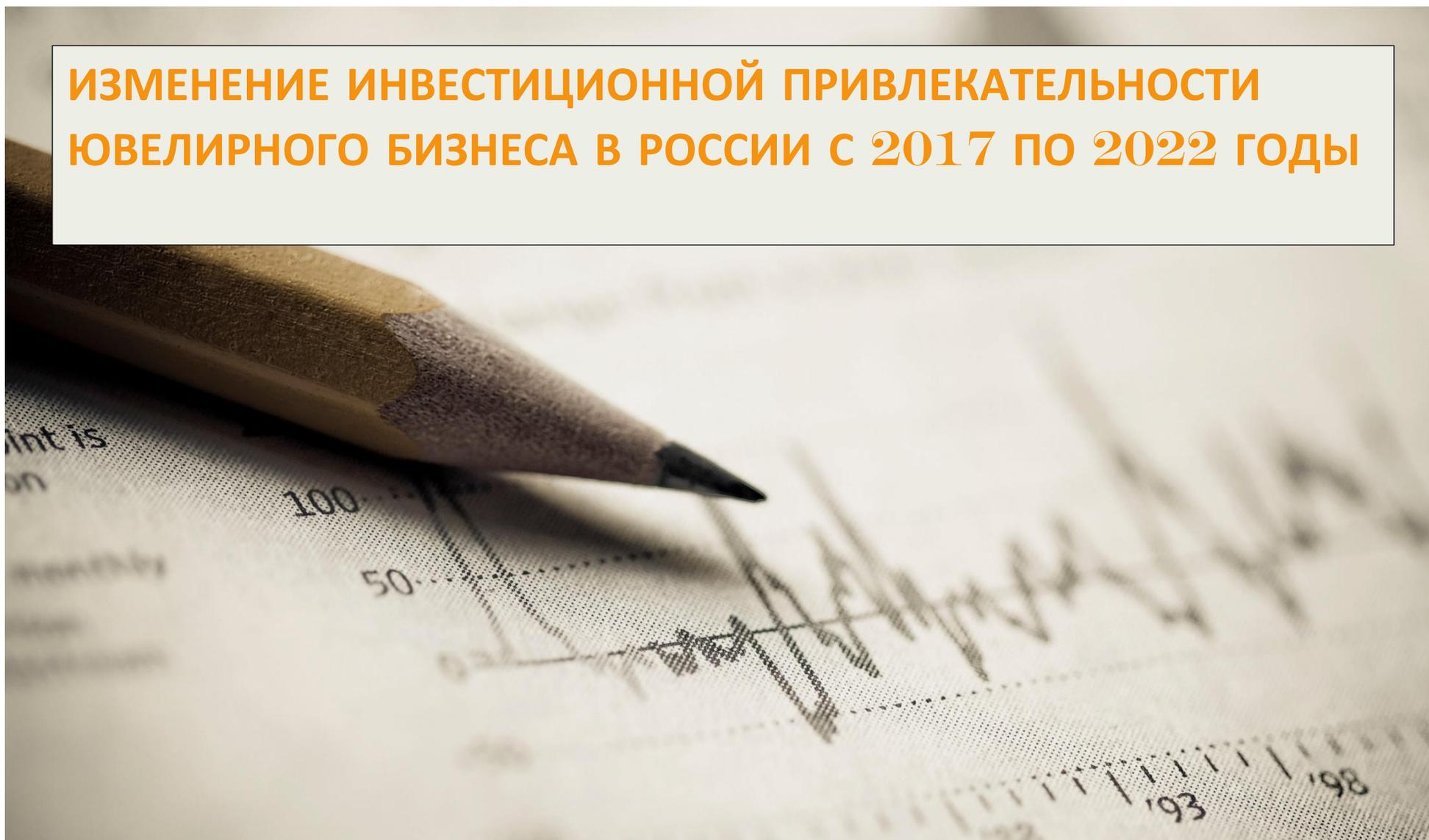




ИЗМЕНЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ ЮВЕЛИРНОГО БИЗНЕСА В РОССИИ С 2017 ПО 2022 ГОДЫ



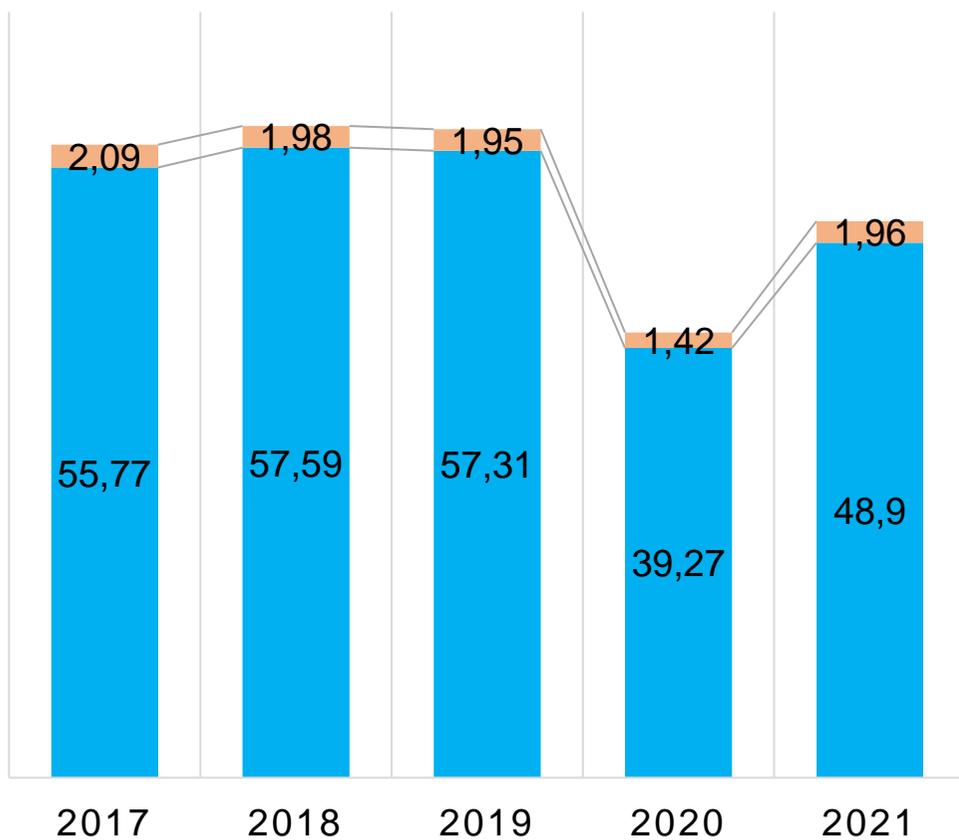
ДАННЫЕ О КОЛИЧЕСТВЕ И МАССЕ ИЗДЕЛИЙ, ОПРОБОВАННЫХ И ЗАКЛЕЙМЕННЫХ В ГОСУДАРСТВЕННЫХ ИНСПЕКЦИЯХ ПРОБИРНОГО НАДЗОРА ЗА ПЕРИОД 2017-2021 г.

Год	изделия из золота						изделия из серебра					
	Всего		В том числе изделия российского производства		В том числе изделия иностранного производства		Всего		В том числе изделия российского производства*		В том числе изделия иностранного производства	
	кол-во млн шт.	масса тонн	кол-во млн шт.	масса тонн	кол-во млн шт.	масса тонн	кол-во млн шт.	масса тонн	кол-во млн шт.	масса тонн	кол-во млн шт.	масса тонн
2017	31,18	57,86	30,35	55,77	0,83	2,09	38,81	178,0	27,69	138,82	11,12	39,18
2018	31,85	59,57	31,14	57,59	0,71	1,98	33,6	180,91	18,68	122,7	14,92	58,21
2019	31,44	59,26	30,77	57,31	0,67	1,95	31,83	170,1	17,74	118,56	14,09	51,54
2020	22,26	40,69	21,75	39,27	0,51	1,42	19,48	102,1	9,18	65,28	10,30	36,82
2021	28,01	50,86	27,37	48,90	0,64	1,96	15,85	71,12	3,54	19,69	12,31	51,43

*Опробование и клеймение государственным пробирным клеймом ювелирных и других изделий из серебра отечественного производства осуществляются на добровольной основе с июня 2020 г. С 2015 по 2020 г. добровольно клеймились изделия из серебра отечественного производства массой до 3 грамм.

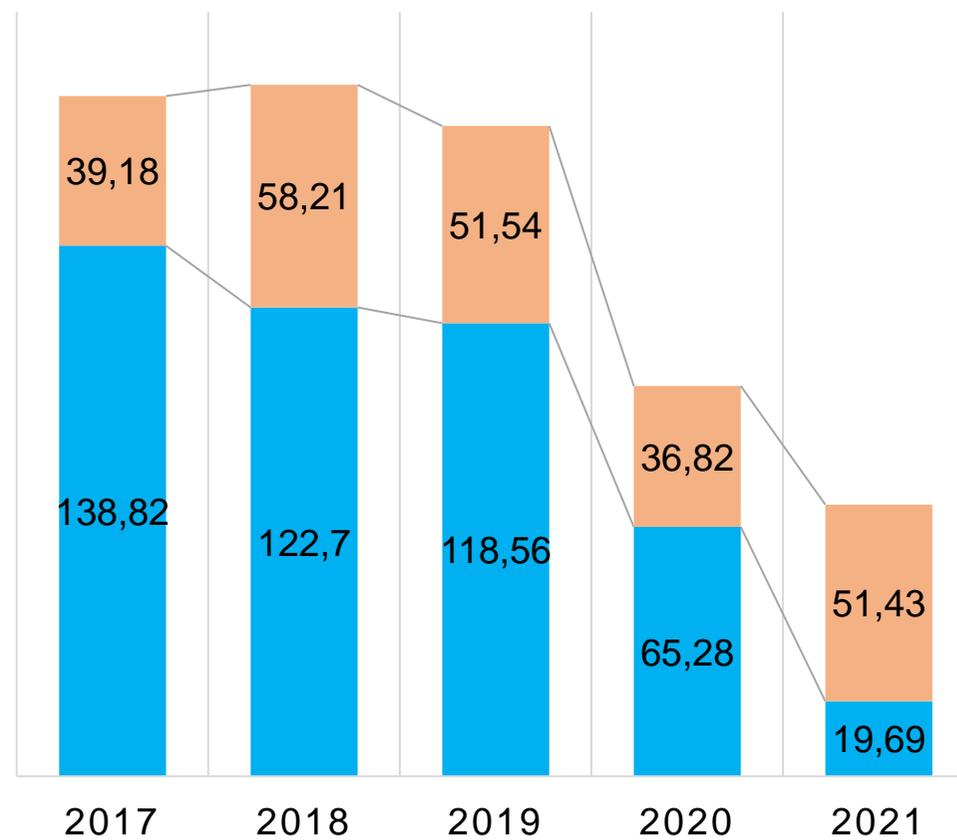
ДИНАМИКА ПРОИЗВОДСТВА И КЛЕЙМЕНΙΑ ИЗДЕЛИЙ ИЗ ЗОЛОТА (ТОНН)

- изделия иностранного производства
- изделия российского производства



ДИНАМИКА ПРОИЗВОДСТВА И КЛЕЙМЕНΙΑ ИЗДЕЛИЙ ИЗ СЕРЕБРА (ТОНН)

- изделия иностранного производства
- изделия российского производства



ПРОИЗВОДСТВО ЮВЕЛИРНЫХ ИЗДЕЛИЙ

(в млрд. рублей)

Источник: Росстат

период	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г	Январь-ноябрь 2022г
млрд. рублей	82,95	82,07	83,54	71,48	106,26	117,78

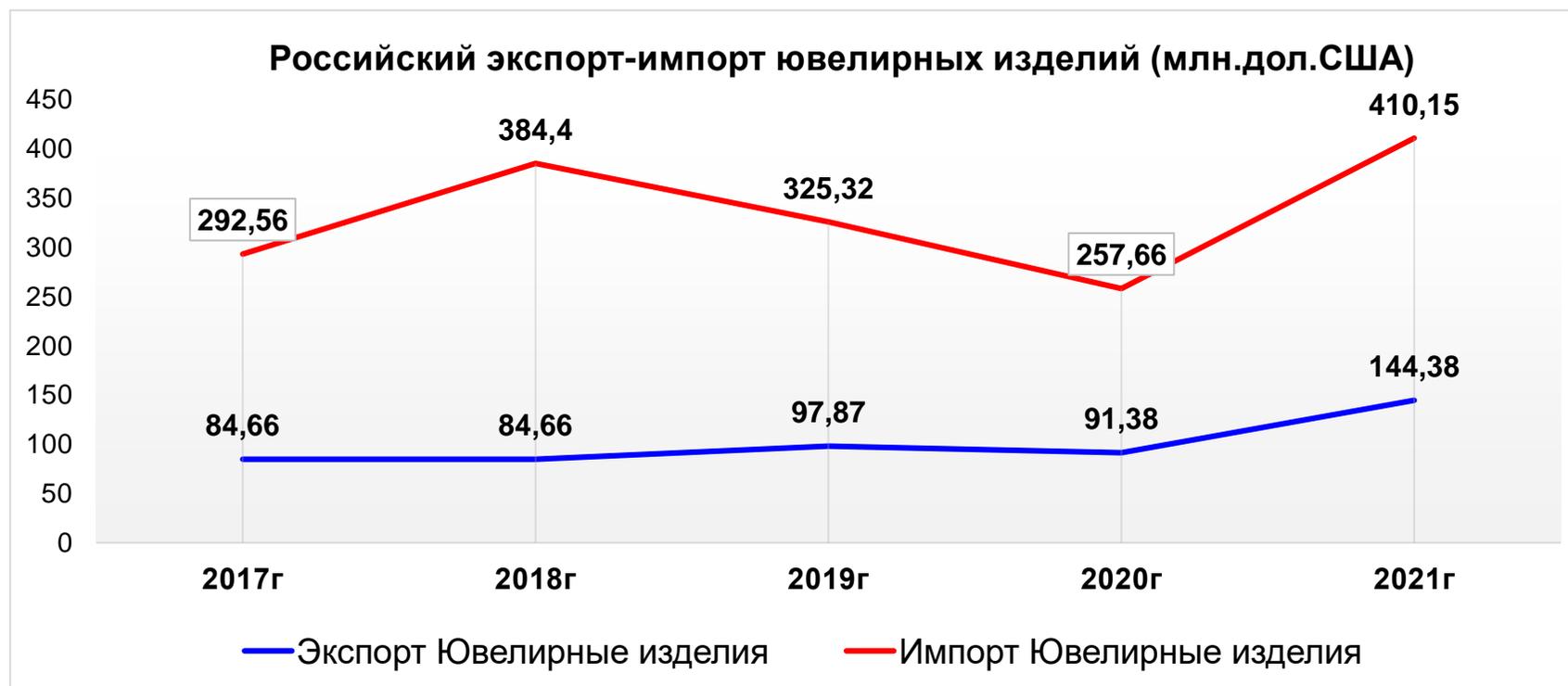
Производство продукции в натуральном выражении включает продукцию, выработанную организацией как из собственного сырья и материалов, так и из неоплачиваемого сырья и материалов заказчика (давальческого), предназначенного для отпуска другим юридическим и физическим лицам.



ИМПОРТ-ЭКСПОРТ ЮВЕЛИРНЫХ ИЗДЕЛИЙ В 17-21 гг. (млн. долларов США)

Источник: ФТС РОССИИ

Направление перемещения	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Экспорт	84,66	84,66	97,87	91,38	144,38
Импорт	292,56	384,40	325,32	257,66	410,15

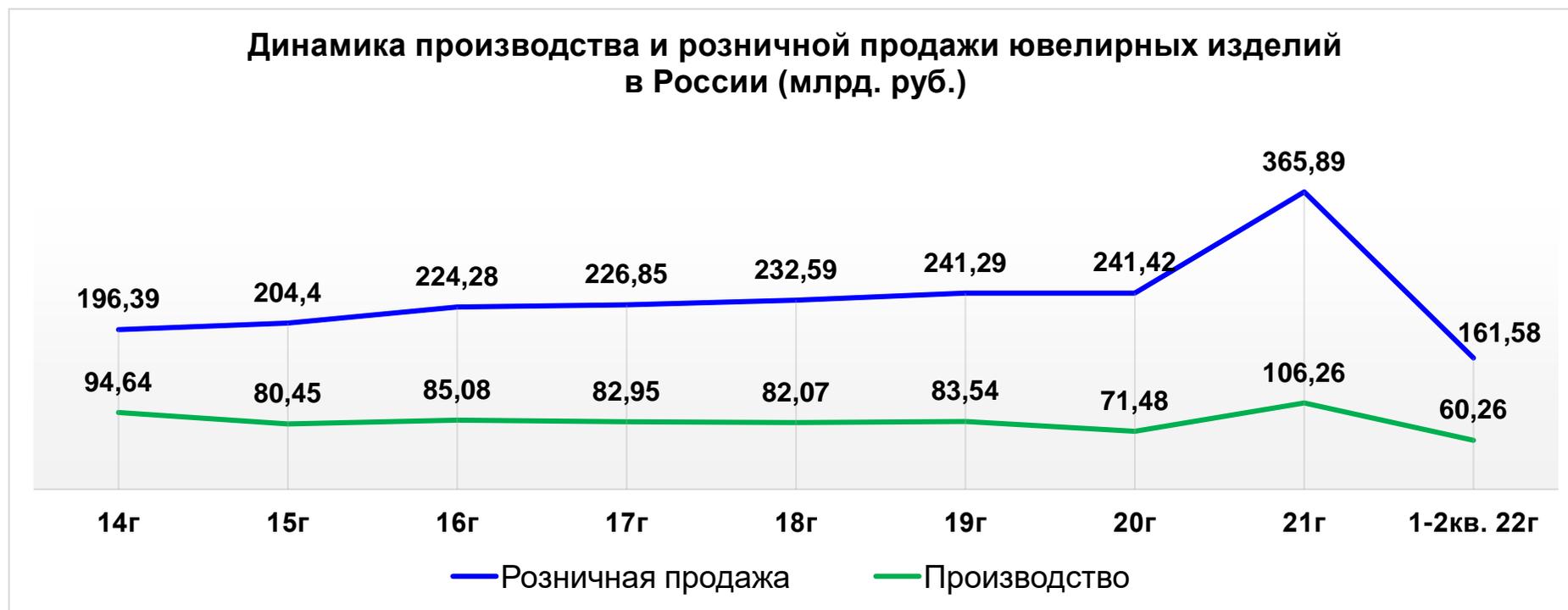


РОЗНИЧНАЯ ПРОДАЖА ЮВЕЛИРНЫХ ИЗДЕЛИЙ

Источник: Росстат

период	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г	Январь-сентябрь 2022г
млрд. рублей	226,85	232,59	241,29	241,42	365,89	234,17

Данные о продаже товаров приводятся в фактических продажных ценах, включающих торговую наценку, НДС и другие аналогичные обязательные платежи. В данные включаются объемы продажи товаров населению. Стоимость товаров, проданных юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, не учитывается.



ЧИСЛО СУБЪЕКТОВ МСП В СФЕРЕ ПРОИЗВОДСТВА И РЕАЛИЗАЦИИ ЮВЕЛИРНЫХ ИЗДЕЛИЙ

Вид деятельности период	Производство ювелирных изделий	Оптовая торговля драгметаллами, драгоценными камнями, ювелирными изделиями	Розничная торговля ювелирными изделиями	Итого
декабрь 2017г	5118	4284	7783	17185
декабрь 2018г	4402	3735	7194	15331
ноябрь 2019г	4471	3225	6604	14300
октябрь 2020г	3765	2662	6271	12698
октябрь 2021г	3726	2449	6017	12192
январь 2022г	3696	2461	5936	12093
декабрь 2022г	3336	2159	5401	10896
январь 2023г	3085	1970	4927	9982

Динамика изменения числа субъектов МСП в сфере производства и реализации ювелирных изделий

- Розничная торговля ювелирными изделиями
- Оптовая торговля драгметаллами, драгоценными камнями, ювелирными изделиями
- Производство ювелирных изделий

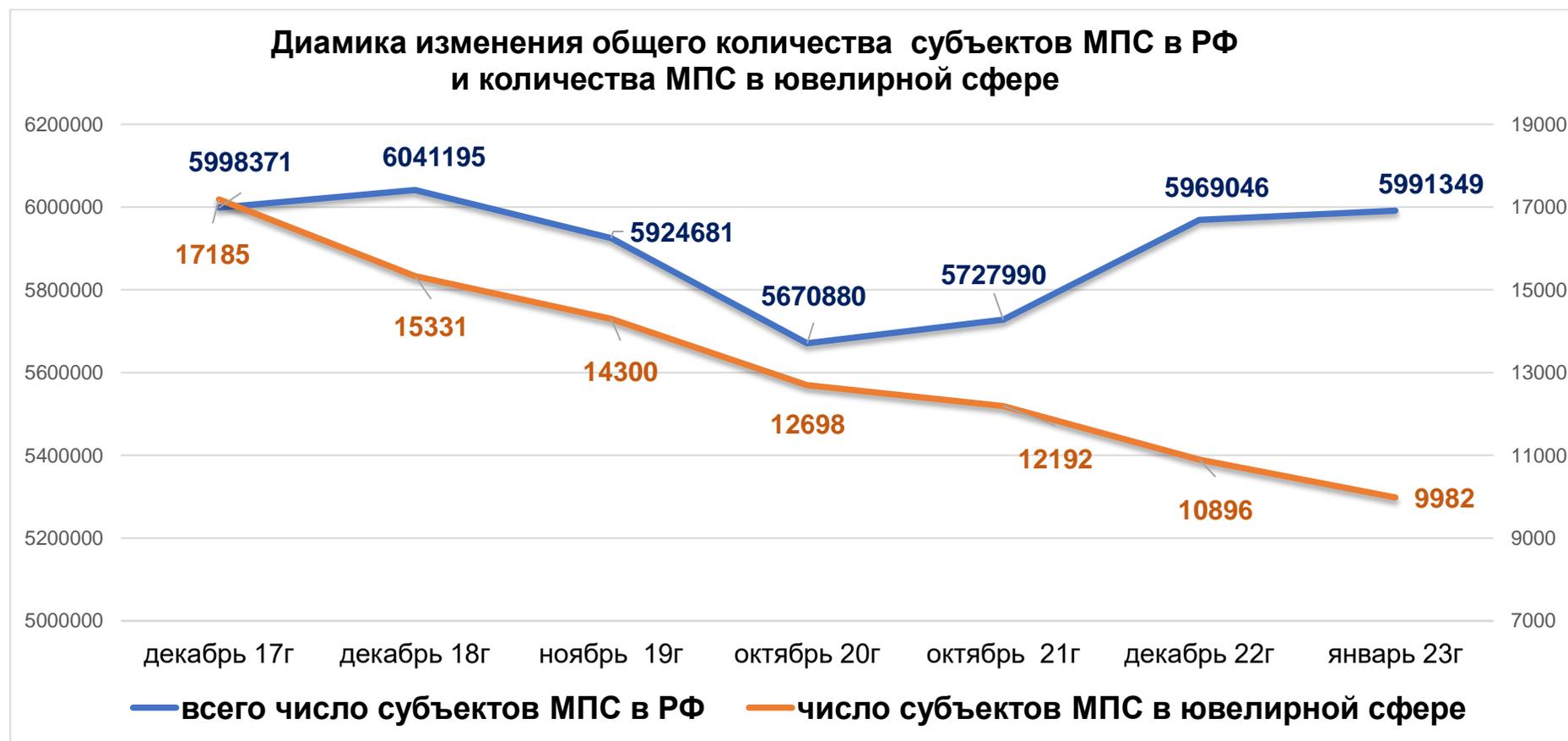


За 1 месяц (с 10 декабря 2022 г. по 10 января 2023 г.) число субъектов МСП, действующих в ювелирной сфере (учтены субъекты, у которых соответствующий ОКВЭД указан как основной) **сократилось на 8,4%** (с 10896 до 9982),

в том числе:

- в розничной торговле – **на 8,8%** (с 5401 до 4927);
- в оптовой торговле – **на 8,8%** (с 2159 до 1970);
- в производстве – **на 7,5%** (с 3336 до 3085).

При этом за тот же месяц общее число субъектов МСП в России **увеличилось на 0,4%** (с 5 969 046 до 5 991 349).



КОЛИЧЕСТВО РАБОТНИКОВ И СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА РАБОТНИКОВ В ЮВЕЛИРНОЙ ОТРАСЛИ РОССИИ

В 2017 году действовало 17185 предприятий, в среднем по 11 сотрудников в организации, итого: 189 тыс. человек.

На начало 2023 года осталось 9982 предприятия, в среднем по 8 сотрудников, итого: 80 тыс. человек.

За 5 лет число рабочих мест в отрасли сократилось на 58%.

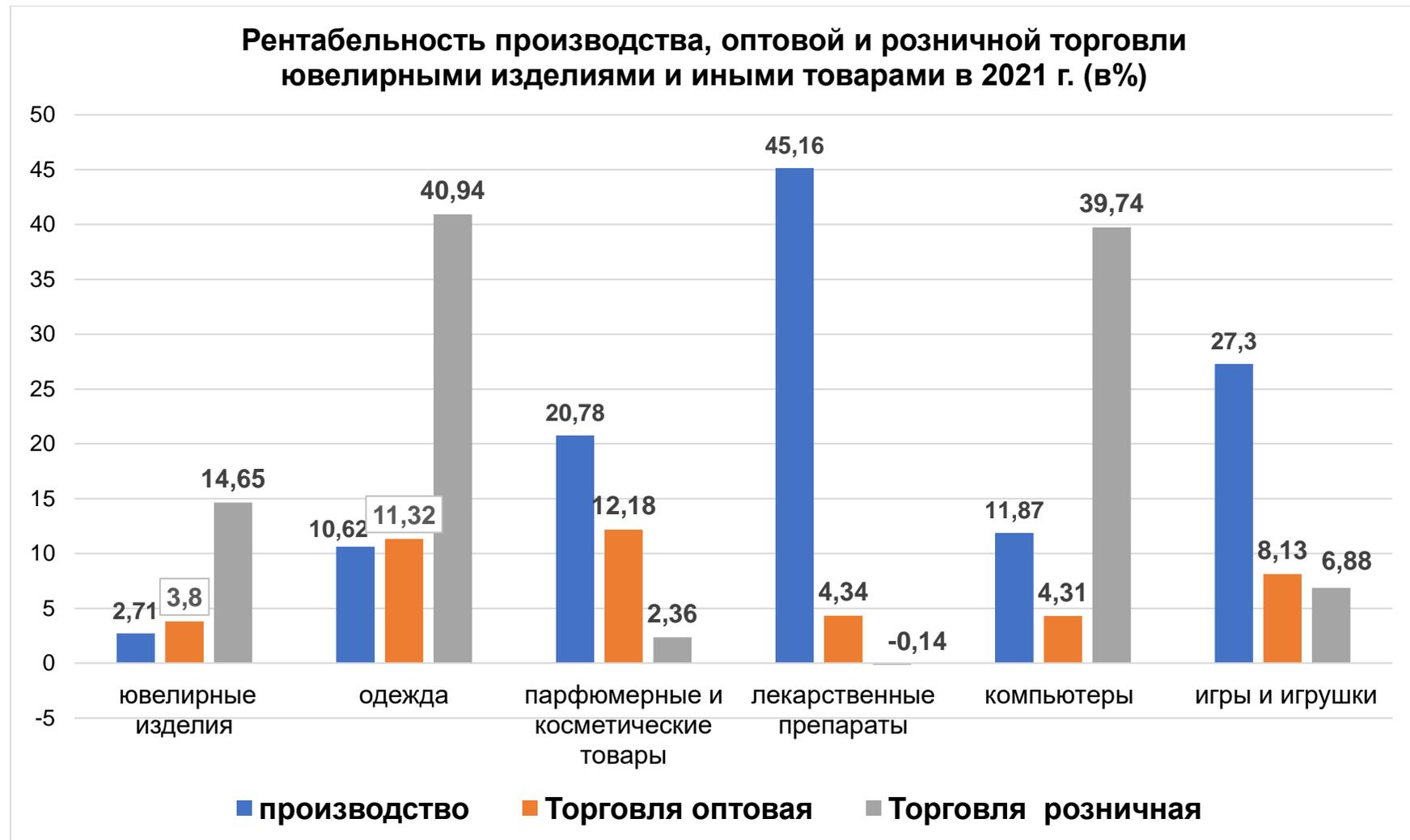
СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА РАБОТНИКОВ В ЮВЕЛИРНОЙ ОТРАСЛИ РОССИИ (средняя сумма предложений на сайтах поиска работы)

Источник: <https://gorodrabot.ru/salary>

Профессия	2017г.	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.	Рост (%)
Ювелир	31594	31781	30676	33713	49305	50706	60,5
Продавец	25264	25992	27943	26524	31077	32306	27,9
Продавец-консультант	27370	28422	30754	29422	35151	35802	30,8
Администратор	27135	27966	30718	29966	35304	38263	41,0

РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА, ОПТОВОЙ И РОЗНИЧНОЙ ТОРГОВЛИ ЮВЕЛИРНЫМИ ИЗДЕЛИЯМИ

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг рассчитывается как соотношение величины сальдированного финансового результата (прибыль минус убыток) от продаж и себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (включая коммерческие и управленческие расходы).

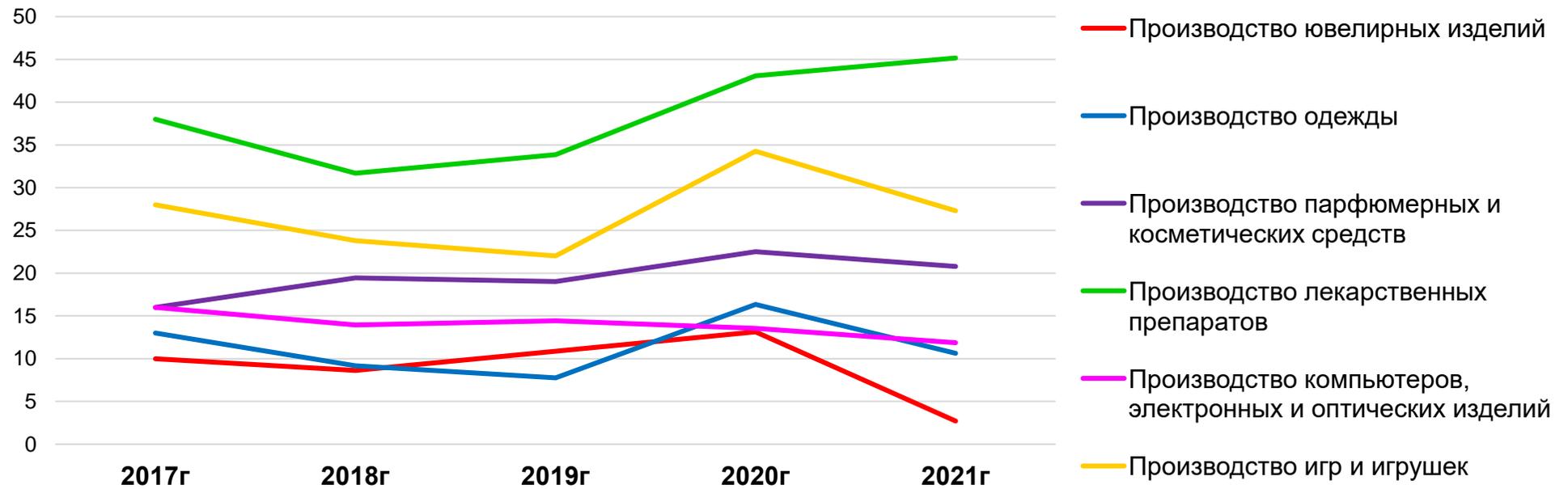


РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА (в %)

Источник: Росстат

Вид деятельности	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Производство ювелирных изделий	10	8,64	10,89	13,14	2,71
Производство одежды	13	9,17	7,76	16,35	10,62
Производство парфюмерных и косметических средств	16	19,45	19,04	22,51	20,78
Производство лекарственных препаратов	38	31,69	33,85	43,06	45,16
Производство компьютеров, электронных и оптических изделий	16	13,96	14,43	13,54	11,87
Производство игр и игрушек	28	23,81	22,02	34,26	27,3

Динамика рентабельности производства ювелирных изделий и иных видов продукции (в %)

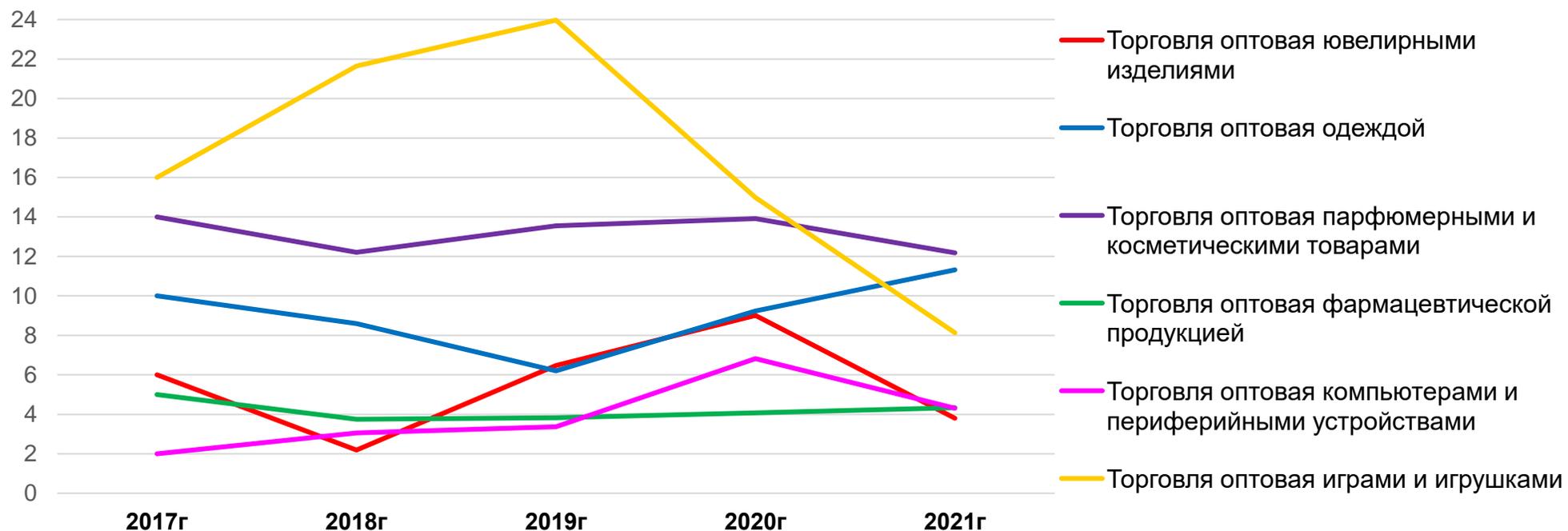


РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ОПТОВОЙ ПРОДАЖИ (в %)

Источник: Росстат

Вид деятельности	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Торговля оптовая ювелирными изделиями	6	2,19	6,47	9,01	3,8
Торговля оптовая одеждой	10	8,6	6,2	9,23	11,32
Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами	14	12,21	13,55	13,92	12,18
Торговля оптовая фармацевтической продукцией	5	3,75	3,82	4,07	4,34
Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами	2	3,06	3,37	6,82	4,31
Торговля оптовая играми и игрушками	16	21,65	23,97	14,98	8,13

Динамика рентабельности оптовой торговли ювелирными изделиями и иными товарами (в %)

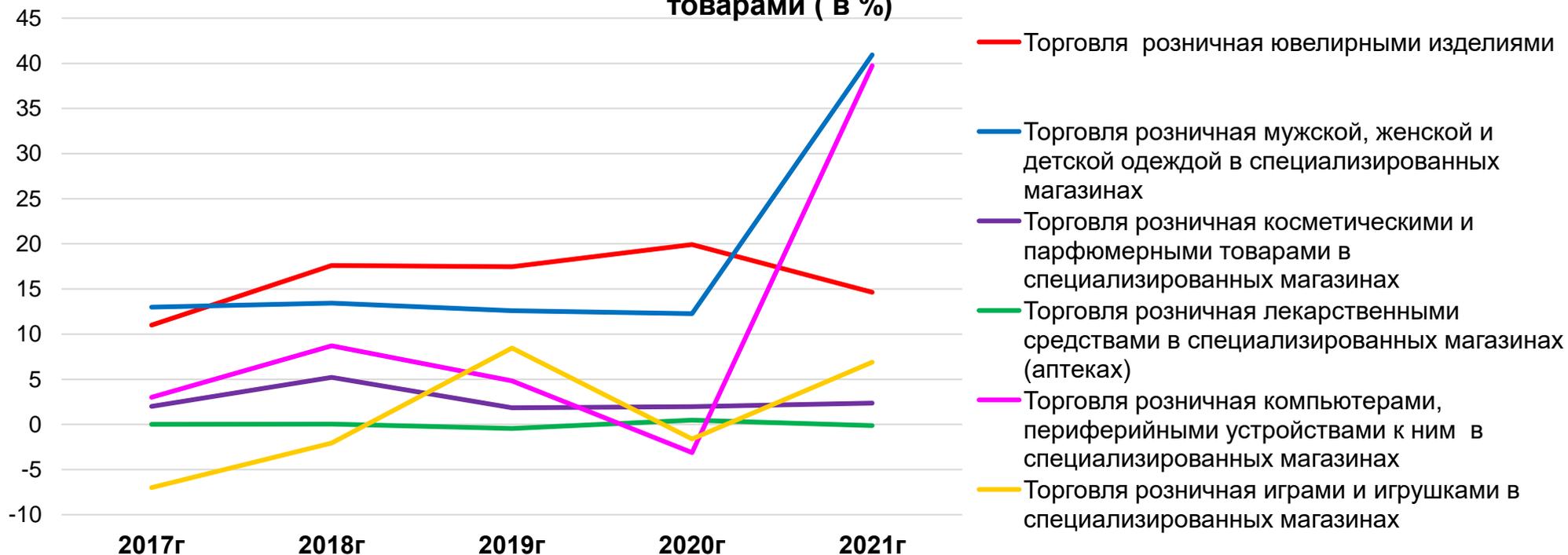


РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ РОЗНИЧНОЙ ПРОДАЖИ (в %)

Источник: Росстат

Вид деятельности	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Торговля розничная ювелирными изделиями	11	17,61	17,46	19,92	14,65
Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой	13	13,45	12,59	12,27	40,94
Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами	2	5,21	1,84	1,96	2,36
Торговля розничная лекарственными средствами в аптеках	0	0,05	-0,45	0,47	-0,14
Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним	3	8,7	4,83	-3,12	39,74
Торговля розничная играми и игрушками	-7	-2,06	8,46	-1,61	6,88

Динамика рентабельности розничной торговли ювелирными изделиями и иными товарами (в %)



ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА В СФЕРЕ НОРМАТИВНОГО ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ОБОРОТА ДМДК

Существенные изменения регуляторной базы сферы ДМДК, произошедшие за последние 5 лет

Год введения нормы	Документ, вводящий норму	Суть новеллы	Воздействие на отрасль и причины
2017	Постановление Правительства РФ № 1350 от 10.11.2017.	Двукратный рост размера государственной пошлины за осуществление государственного опробования и клеймения ювелирных изделий.	Негативное – рост непроизводственных затрат, снижение рентабельности бизнеса.
2018	Федеральный закон от 23.04.2018 № 90; Приказ Росфинмониторинга от 22.11.2018 № 366; Приказ ФКУ "Пробирная палата России" от 05.12.2018 №230.	С 23.07.2018 года субъекты закона №115-ФЗ обязаны проверять своих клиентов по специальному перечню лиц и информировать Росфинмониторинг о результатах такой проверки. Установлены требования к идентификации клиента , введено требование по изменению правил внутреннего контроля, критерии повышенного риска. Определены предмет проверки, права и обязанности сотрудников ФКУ и госинспекций при проведении проверок, сроки проведения проверок.	Негативное – рост непроизводственных затрат, снижение рентабельности бизнеса.
2018	Постановление Правительства РФ от 07.07.2018 № 798; Приказ Минфина РФ №187н от 03.09.2018.	Внесены существенные изменения в "Правила ведения специального учета...", утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.10.2015 № 1052. Установлены сроки , в течение которых участники рынка ДМДК обязаны встать на специальный учет в ФКУ "Пробирная палата России", а также случаи, условия, порядок и сроки постановки и снятия с учета. В карту постановки на специальный учёт добавлена обязательная информация о бенефициарных владельцах юридических лиц, вступающих на специальный учет.	Негативное – раскрытие бенефициарных владельцев отпугивает часть инвесторов.

2019	Поручение Президента РФ от 26.02.2019 №ПР-294; План мероприятий ("дорожная карта") по реализации механизма "регуляторной гильотины", утвержденный Правительством РФ 29.05.2019 за № 4714п-П36.	Принятие «Дорожной карты» по реализации механизма «регуляторной гильотины» , в рамках которой создана Рабочая группа «Драгоценные металлы и камни».	Позитивное – появился инструмент, эффективно дополняющий механизм проведения ОРВ нормативных правовых актов отрасли.
2019	Федеральный закон от 06.06.2019 №130.	Прекращен срок действия «Надзорных каникул» для субъектов МСП в части пробирного надзора. Согласно норм ФЗ от 25.12.2018 № 480-ФЗ, плановые проверки субъектов, отнесенных к малому предпринимательству, не должны проводиться в течение 2019 и 2020 годов, но согласно норме ФЗ №130, с 18 июня 2019 г. плановые проверки субъектов МСП в части пробирного надзора возобновляются и могут проводиться чаще, чем 1 раз в три года.	Негативное – дискредитация отрасли по одному из видов контрольно-надзорной функции государства.
2019	Федеральный закон от 02.08.2019 года № 282-ФЗ; Постановление Правительства РФ от 12.09.2020 г. № 1418.	Введено лицензирование деятельности по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов и скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий.	Нейтральное – лучше административного порядка утверждения перечня предприятий, но все же это избыточное вмешательство государства в рыночную экономику.
2019	Указ Президента Российской Федерации от 28.10.2019 №529.	Образована федеральная служба сферы ДМДК – Федеральная пробирная плата.	Негативное – закрепление тренда на недоверие государства к рыночным механизмам в отдельно взятой сфере экономики.

2020	Постановление Правительства РФ от 31.12.2020 №2463.	В Российской Федерации легализована Интернет-торговля ювелирными изделиями.	Позитивное – импульс развития современных форм торговли.
2021	Постановление Правительства РФ от 26.02.2021 № 270.	Определено поэтапное введение ГИИС ДМДК . Система вводится без предварительного тестирования IT-продуктов и без организации бесплатного обучения работы с ней для участников рынка. При этом сохраняется режим обязательного клеймения для ювелирных изделий государственным пробирным клеймом (кроме изделий из серебра отечественного производства), в том числе – для направляемых на экспорт.	Негативное – внедрение системы осуществляется без тестовых периодов, со сбоями, создавая проблемы участникам рынка.
2021	Редакция от 06.11.2021 Федерального закона от 23.06.2020 N 188-ФЗ.	Снято ограничение в 3 грамма для выбора добровольного клеймения ювелирных изделий отечественного производства из серебра (Федеральным законом от 02.05.2015 N 111-ФЗ было разрешено добровольное клеймение ювелирных изделий из серебра массой до 3 грамм).	Позитивное – снижение издержек производителей ювелирных изделий.
2022	Федеральный закон от 09.03.2022 № 47-ФЗ.	Реализация слитков аффинированных драгоценных металлов без НДС вводится для физических лиц, но остается недоступной для юридических лиц (для ювелирной промышленности) .	Негативное – введение 2-канального движения драгоценных металлов порождает множественные проблемы.
2022	Решение Совета директоров Банка России на основании части 4 статьи 5, части 12 статьи 19, пункта 2 части 3 статьи 23 ФЗ от 10.12.2003 за № 173-ФЗ (протокол заседания Совета директоров Банка России от 20 января 2022 года № ПСД- 1).	С 31.05.2022 вступили в силу изменения, по которым добавлены новые коды видов валютных операций: - для поступлений в иностранной валюте при зачислении средств, переведенных без открытия счета за товары, реализованные на электронных торговых площадках; - для зачисления валюты, ввезенной в РФ, от продажи ювелирных изделий на международных выставках.	Позитивное – возможность экспорта ювелирных изделий в адрес физических лиц через участие в международных и при электронной коммерции.
2022	Постановление Правительства РФ от 08.11.2022 № 2005.	Сохранены намерения введения обязательной маркировки ювелирных изделий (01.03.2024 – для новых изделий, с 01.09.2024 – для остатков).	Негативное – ожидание больших проблем в будущем.

Существенные изменения налогового законодательства сферы ДМДК, произошедшие за последние 5 лет

Год введения нормы	Документ, вводящий норму	Суть новеллы	Воздействие на отрасль и причины
2021	Федеральный закон от 29.09.2019 N 325-ФЗ.	С 01.01.2021 г. вступил в силу общий запрет на применение ЕНВД . При этом УСН в ювелирной сфере нельзя применять ломбардам (подпункт 7 пункта 3 ст. 346.12. НК РФ, ст. 346 27 НК РФ). Для применения патентной системы налогообложения требуется, чтобы данный вид деятельности входил в перечень, установленный законами субъектов РФ (п.2. ст. 346.43. НК РФ).	Негативное – налоговое право для субъектов МСП в сфере ДМДК оказалось частично дискриминировано по отношению к иным сферам экономики.
2022	Федеральный закон от 09.03.2022 № 47-ФЗ.	С 01.01.2023 г. вступил в силу запрет на применение УСН и патентной системы налогообложения в сфере производства и торговли ювелирными изделиями.	Негативное – налоговое право для субъектов МСП в сфере ДМДК оказалось полностью дискриминировано по отношению к иным сферам экономики.

Существенные изменения административного и уголовного законодательств сферы ДМДК, произошедшие за последние 5 лет

Год введения нормы	Документ, вводящий норму	Суть новеллы	Воздействие на отрасль и причины
2017	Федеральный закон от 20.12.2017 №414-ФЗ.	Пополнен нефритом и полудрагоценными камнями перечень объектов административной ответственности по Статье 7.5. КоАП за самовольную добычу янтаря. Увеличен размер наказания за данное административное правонарушение.	Негативное: ужесточение административного наказания за правонарушения в сфере ДМДК, усиление рисков ошибочного преследования.
2018	Постановление Правительства РФ от 31.08.2018 № 1029.	Берилл, включая аквамарин и гелиодор, внесены в список полудрагоценных камней для применения административной ответственности по ст. 7.5. КоАП.	Негативное: ужесточение административного наказания за правонарушения в сфере ДМДК, усиление рисков ошибочного преследования.
2018	Постановление Правительства РФ от 22.10.2018 г. № 1259.	Изделия из ДМДК внесены в перечень стратегически важных товаров и ресурсов для целей применения статьи 226.1 УК РФ «Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а равно стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей».	Негативное: ужесточение уголовного наказания за преступления в сфере ДМДК, усиление рисков ошибочного преследования.

2019	Федеральный закон от 27.12.2019 № 501-ФЗ.	<p>Введены новые статьи КоАП:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Статья 15.43. Ведение деятельности, связанной с осуществлением операций с драгоценными металлами и (или) драгоценными камнями, без постановки на специальный учет либо несвоевременное представление заявления о внесении изменений в карту специального учета; - Статья 15.44. Незаконная добыча драгоценных металлов и (или) драгоценных камней либо последующее совершение операций с незаконно добытыми драгоценными металлами и (или) драгоценными камнями; - Статья 15.45. Незаконный аффинаж драгоценных металлов либо последующее совершение операций с незаконно аффинированными драгоценными металлами; - Статья 15.46. Нарушение обязательных требований при обращении драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них; - Статья 15.47. Нарушение обязательных требований к учету и хранению драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, представлению отчетности или проведению инвентаризации. 	Негативное: ужесточение административного наказания за правонарушения в сфере ДМДК, усиление рисков ошибочного преследования.
2019	Федеральный закон от 27.12.2019 № 500-ФЗ.	<p>Расширена сфера применения Статей 191 и 255 УК РФ:</p> <p>Статья 191 УК РФ, ранее наказывающая только за незаконный оборот драгоценных металлов, драгоценных камней либо жемчуга, дополнена янтарем, нефритом и иными полудрагоценными камнями («совершение сделки, связанной с заведомо самовольно добытыми янтарем, нефритом или иными полудрагоценными камнями, а равно их незаконные хранение, перевозка или пересылка в любом виде, состоянии, за исключением ювелирных и бытовых изделий и лома таких изделий»).</p> <p>Статья 255 УК РФ «Нарушение правил охраны и использования недр» дополнена частями по наказанию за самовольную добычу янтаря, нефрита или иных полудрагоценных камней.</p>	Негативное: ужесточение уголовного наказания за преступления в сфере ДМДК, усиление рисков ошибочного преследования.

ВЫВОД

В отрасли господствуют две тенденции:

- 1) Рост издержек и рисков, сопровождающийся увеличением обязательных требований и ужесточением наказания.
- 2) Увеличение налоговой нагрузки и снижение доходности операций с ДМДК.

АССОЦИАЦИЯ «ГИЛЬДИЯ ЮВЕЛИРОВ РОССИИ»

январь 2023г.