



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ
ПРОБИРНАЯ ПАЛАТА

ЗАМЕСТИТЕЛЬ РУКОВОДИТЕЛЯ

ул. Малая Бронная, д. 18, стр. 1,
Москва, 123104
Телефон: +7 (495) 690-27-27,
e-mail: probpalata@probpalata.ru

13.03.2023 № 55-05/23/885

На № _____

Президенту
НО «НП «Лига ломбардов»

Унксову М.Е.

mail@ligalomb.ru

Уважаемый Михаил Евгеньевич!

Федеральная пробирная палата, рассмотрев обращение НО «НП «Лига ломбардов» от 13.02.2023 № б/н по вопросу внесения сведений о реализации невостребованных ювелирных изделий в государственную интегрированную информационную систему в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов, драгоценных камней и изделий из них на всех этапах этого оборота (далее – ГИИС ДМДК), сообщает следующее.

По пунктам 1, 2, 7 обращения.

В настоящее время в ГИИС ДМДК реализован упрощенный порядок внесения ломбардами сведений в ГИИС ДМДК.

Ценности, принятые в залог и на хранение объединяются ломбардом по виду драгоценного металла в партии, на которые в ГИИС ДМДК оформляется карточка залога. Сведения о ценностях могут вноситься в карточку залога без подписания электронной подписью.

В случае, если ломбардом принимается решение об обращении взыскания на невостребованные вещи, на основе карточек залога формируются партии ценностей, сведения о которых необходимо уточнить до их ввода в оборот и подписать электронной подписью.

Функционал по внесению ломбардами сведений в ГИИС ДМДК отражен в разделе 15 «Ломбарды» руководства пользователя организации-участника ГИИС ДМДК от 15.02.2023.

По пунктам 3, 4 обращения.

В соответствии с пунктом 2 Правил функционирования ГИИС ДМДК, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2021 № 270 (далее – Правила) оборот ювелирных изделий – это, в том числе переход права собственности и иных имущественных прав на драгоценные металлы и драгоценные камни, прием в залог по договорам залога с передачей предмета залога залогодержателю.

Вывод ювелирных изделий из оборота через ГИИС ДМДК включает в себя реализацию (продажу) или иную передачу гражданину (физическому лицу) для личного потребления на основании договоров, предусматривающих переход права собственности, безвозмездную передачу, уступку прав, возврат гражданам (физическим лицам) нереализованных ювелирных изделий, полученных ранее юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в рамках договоров комиссии или займа под залог, а также реализацию юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, не подлежащим постановке на специальный учет.

В случае реализации (продажи) организациям, не состоящим на специальном учете, партии драгоценных металлов и драгоценных камней выводятся из оборота путем списания или регистрации сведений об их реализации (продаже).

Согласно пункту 36 Правил участники оборота ювелирных изделий направляют информацию по каждому факту (случаю) оборота продукции, ювелирных изделий в ГИИС ДМДК не позднее 5-го календарного дня со дня его возникновения.

В соответствии с пунктом 39 Правил розничная продажа ювелирных изделий осуществляется участниками оборота продукции, ювелирных изделий с применением контрольно-кассовой техники в соответствии с законодательством Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники.

При указанной розничной продаже ювелирных изделий участники оборота ювелирных изделий регистрируют информацию о реализации ювелирных изделий

путем сканирования нанесенного на ювелирное изделие средства идентификации (двухмерного штрихового кода) либо путем считывания средства идентификации с бирки, ярлыка ювелирного изделия. Данная информация передается в ГИИС ДМДК не позднее 3 календарных дней со дня розничной реализации ювелирного изделия.

Раздел 15 руководства пользователя организации-участника ГИИС ДМДК содержит подраздел 15.4 - «Ввод в оборот после взыскания не востребовавшихся изделий», предусматривающий порядок регистрации ломбардом продажи изделий в соответствии с разделом 11 Руководства - «Оптовая торговля» и разделом 12 Руководства - «Розничная торговля».

В случае, если ломбард осуществляет реализацию не востребовавшегося ювелирного изделия физическому лицу по договору розничной купли-продажи, в ГИИС ДМДК отражается кассовый чек в качестве фискального документа.

По пункту 5 обращения.

Согласно пункту 38 Правил информация по каждому факту (случаю) оборота ювелирных изделий, представляемая в ГИИС ДМДК, помимо сведений, перечисленных в пункте 20 Правил, должна включать, в том числе наименование, дату, номер договора, подтверждающего факт (случай) оборота ювелирных изделий (договор). Для ломбардов таким документом является договор займа.

В соответствии с пунктам 4, 5 Федерального закона от 19.07.2007 № 196-ФЗ «О ломбардах» (далее – Федеральный закон) договор займа оформляется выдачей ломбардом заемщику залогового билета. Форма залогового билета устанавливается нормативным актом Банка России и в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации от 11.05.2021 № 5790-У и содержит фамилию, имя, отчество заемщика, дату его рождения, гражданство (для лица, не являющегося гражданином Российской Федерации), а также данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Пунктом 2 части 5 статьи 7 и пунктом 2 части 4 статьи 9 Федерального закона установлено, что залоговый билет и сохраняемая квитанция должны содержать сведения о личности заемщика или поклажедателя. Данные сведения передаются в ГИИС ДМДК в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 6 Федерального закона

от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» в целях идентификации источника происхождения драгоценных металлов, драгоценных камней и изделий из них, являющейся частью прослеживаемости драгоценных металлов и драгоценных камней, а также противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

Согласно пункту 55 Правил при информационном взаимодействии ГИИС ДМДК с иными государственными информационными системами и информационными системами участников ГИИС ДМДК информация передается участниками взаимодействия в виде электронных документов и (или) сведений, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью.

В соответствии с подпунктом «д» пункта 61 Правил защита информации, содержащейся в ГИИС ДМДК, включает в себя, в том числе предотвращение несанкционированного доступа к информации и (или) передачи такой информации лицам, не имеющим права на доступ к этой информации. ГИИС ДМДК полностью соответствует требованиям о защите информации, содержащейся в государственных информационных системах, в соответствии с частью 5 статьи 16 Федерального закона от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации».

По пункту 6 обращения.

Согласно пункту 8 Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении, утвержденной приказом Минфина России от 09.12.2016 № 231н (далее – Инструкция), учет драгоценных металлов при их производстве, использовании и обращении осуществляется по наименованию, массе в граммах (в пересчете на химически чистый драгоценный металл), качеству (пробе, содержанию драгоценного металла), а также в стоимостном выражении.

В соответствии с пунктом 3 Инструкции ее действие распространяется на организации (в том числе воинские части и воинские формирования) и индивидуальных предпринимателей, которые осуществляют свою деятельность в сфере производства, использования и обращения драгоценных металлов, а также использования и обращения драгоценных камней, сбора, заготовки, обработки (переработки) лома и отходов

драгоценных металлов и рекуперации драгоценных камней, а также используют ювелирные и другие изделия из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней и изделия, содержащие драгоценные металлы и драгоценные камни. Обращаем внимание, что исключения по учету драгоценных металлов для ломбардов не предусмотрены.

В соответствии с пунктом 2 Правил опробования, анализа и клеймения ювелирных и других изделий из драгоценных металлов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 06.05.2016 № 394, ломбарды имеют право передать невостребованные ювелирные и другие изделия из драгоценных металлов, на которые обращено взыскание, на опробование, анализ и клеймение. Кроме того, при приеме в залог ювелирных и других изделий из драгоценных металлов ломбарды могут использовать методы определения химического состава таких изделий методами, не нарушающими их целостность, в том числе с применением пробирных реактивов.

По пункту 8 обращения.

Участники оборота продукции, ювелирных изделий – это юридические лица или индивидуальный предприниматель, осуществляющие оборот продукции, ювелирных изделий и состоящие на специальном учете.

Несмотря на то, что юридически права и обязанности сторон по обороту ювелирных изделий, принятых на реализацию комиссионером от комитентов-физических лиц, отличается от оборота, осуществляемого ломбардом, в том числе при реализации ювелирных изделий, на которые ломбардом обращено взыскание, с технической точки зрения операции по приему и реализации ювелирных изделий функционально схожи, в связи с чем инструментарий личных кабинетов ломбарда, скупки и комиссионного магазина устроен по схожему принципу и отличается только в деталях.



Д.В. Замышляев