

Об утверждении Порядка представления юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями сведений о совершаемых ими сделках с необработанными драгоценными камнями для учета таких сделок

Приказ · № 71н · от 04.05.2017 · Министерство финансов · Действует без изменений

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

Москва

4 мая 2017 г. № 71н

Об утверждении Порядка представления юридическими лицами

и индивидуальными предпринимателями сведений

о совершаемых ими сделках с необработанными

драгоценными камнями для учета таких сделок

Зарегистрирован Минюстом России 21 августа 2017 г.

Регистрационный № 47880

В соответствии с пунктом 4 статьи 22 Федерального закона от 26 марта 1998 г. № 41-ФЗ "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 13, ст. 1463; 2003, № 2, ст. 167; 2005, № 30, ст. 3101; 2015, № 18, ст. 2614) и пунктом 1 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 31, ст. 3258; 2005, № 52, ст. 5755; 2007, № 23, ст. 2801; № 45, ст. 5491; 2008, № 5, ст. 411; 2010, № 5, ст. 531; 2011, № 1, ст. 238; № 36, ст. 5148; 2012, № 20, ст. 2562; 2013, № 20, ст. 2488; № 36, ст. 4578; 2014, № 40, ст. 5426; 2016, № 17, ст. 2399; № 47, ст. 6654; 2017, № 17, ст. 2569), приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок представления юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями сведений о совершаемых ими сделках с необработанными драгоценными камнями для учета таких сделок.

2. Признать утратившими силу:

приказ Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2001 г. № 81н "Об утверждении Инструкции по учету сделок, совершаемых с необработанными драгоценными камнями"

(зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 октября 2001 г., регистрационный номер 2969);

приказ Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 г. № 66н "О внесении изменений в Инструкцию по учету сделок, совершаемых с необработанными драгоценными камнями" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 5 сентября 2003 г., регистрационный номер 5046).

Министр А.Г.Силуанов

УТВЕРЖДЕН

приказом Министерства финансов

Российской Федерации

от 4 мая 2017 г. № 71н

Порядок представления юридическими лицами и индивидуальными

предпринимателями сведений о совершаемых ими сделках

с необработанными драгоценными камнями для учета таких сделок

1. Настоящий Порядок устанавливает правила представления сведений о сделках с

необработанными драгоценными камнями, совершаемых юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими использование и обращение необработанных драгоценных камней (далее - сделки, субъекты рынка), для их учета.

Учет сделок осуществляется федеральным казенным учреждением "Государственное учреждение по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней (Гохран России) при Министерстве финансов Российской Федерации" (далее - Гохран России).

Пункт 4 статьи 22 Федерального закона от 26 марта 1998 г. № 41-ФЗ "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 13, ст. 1463; 2003, № 2, ст. 167; 2005, № 30, ст. 3101; 2015, № 18, ст. 2614).

2. Для учета сделки в Гохран России субъектом рынка, определенным условиями сделки, в течение пяти рабочих дней со дня совершения сделки представляются в виде электронного документа, подписанного простой электронной подписью, следующие сведения:

- наименование субъектов рынка (полное наименование юридического лица и (или) фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя);
- адреса, телефоны и идентификационные номера налогоплательщиков, совершивших сделку;
- номер и дата совершения сделки;
- номер, дата и вид договора (контракта), а также дополнительных соглашений к нему (при наличии);
- масса и стоимость необработанных драгоценных камней, являющихся предметом сделки;
- номера и даты ведомостей (спецификаций), содержащих сведения о классификационных характеристиках необработанных драгоценных камней, являющихся предметом сделки, масса и стоимость необработанных драгоценных камней по каждой ведомости (спецификации);
- дата и учетный номер, присвоенный Гохраном России сделке с необработанными драгоценными камнями, в результате которой к субъекту рынка поступили необработанные драгоценные камни, являющиеся предметом сделки;
- классификационные характеристики необработанных драгоценных камней, содержащиеся в ведомостях (спецификациях) и установленные в соответствии с классификаторами драгоценных камней, утверждаемыми Министерством финансов Российской Федерации;
- номер и дата ведомости на необработанные драгоценные камни, из которой была отобрана часть необработанных драгоценных камней, являющихся предметом сделки (в случае совершения сделки с частью необработанных драгоценных камней);
- номер и дата акта о результатах проведенной проверки соблюдения порядка определения лимитной оценки алмазов специальных размеров массой 10,80 карата и более, являющихся предметом сделки (при наличии);
- наименование боксов/лотов (необработанные природные алмазы, прошедшие сортировку, первичную классификацию и первичную оценку, и комплектацию, имеющие одноименный ассортимент, установленный в номенклатуре субъектов добычи природных алмазов).

Пункт 4 Правил сортировки, первичной классификации и первичной оценки драгоценных камней, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 24 октября 2015 г. № 1137 "Об утверждении Правил сортировки, первичной классификации и первичной оценки драгоценных камней" (Собрание законодательства Российской Федерации 2015, № 44, ст. 6131).

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 22 января 2015 г. № 14н "Об утверждении Порядка определения лимитной оценки алмазов специальных размеров массой 10,80 карата и более" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 апреля 2015 г., регистрационный номер 37060).

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 20 декабря 2007 г. № 141н "Об

утверждении Порядка отбора и реализации контрольных партий природных алмазов" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 января 2008 г., регистрационный номер 11064) с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 ноября 2010 г. № 152н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 9 февраля 2011 г., регистрационный номер 19772).

3. В течение двух рабочих дней со дня поступления в Гохран России сведений, указанных в пункте 2 настоящего Порядка, уполномоченные лица Гохрана России осуществляют проверку полноты и достоверности представляемых сведений.

По результатам проверки полноты и достоверности представляемых сведений уполномоченными лицами Гохрана России в день завершения проверки субъектам рынка направляется уведомление об учете сделки с присвоением учетного номера путем направления ответа посредством почтовой связи либо посредством электронной почты.

4. При непредставлении сведений, указанных в пункте 2 настоящего Порядка, в полном объеме или выявлении недостоверности представленных сведений уполномоченные лица Гохрана России информируют об этом субъектов рынка путем направления ответа посредством почтовой связи либо посредством электронной почты. Сделки учитываются после проверки вновь представленных сведений в течение двух рабочих дней со дня их представления.