



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ПРИКАЗ
от 16 июня 2003 г. N 51н**

**О СПЕЦИАЛЬНОМ УЧЕТЕ ОРГАНИЗАЦИЙ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ,
ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ОПЕРАЦИИ С ДРАГОЦЕННЫМИ МЕТАЛЛАМИ И ДРАГОЦЕННЫМИ КАМНЯМИ**

В соответствии со статьями [10](#) и [13](#) Федерального закона "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 13, ст.1463; 1999, N 14, ст.1664; 2002, N 2, ст.131; 2003, N 2, ст.167) и постановлением Правительства Российской Федерации [от 23 августа 2000 г. N 624](#) "Вопросы Министерства финансов Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, N 35, ст.3592; 2001, N 32, ст.3333; 2001, N 45, ст.4268), приказываю:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о порядке ведения специального учета организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями на территории Российской Федерации.

2. Возложить осуществление специального учета на Российскую государственную пробирную палату при Министерстве финансов Российской Федерации.

3. Организациям и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, представлять государственным инспекциям пробирного надзора в порядке, установленном настоящей инструкцией, сведения, необходимые для постановки на специальный учет, предусмотренный статьями [10](#) и [13](#) Федерального закона "О драгоценных металлах и драгоценных камнях".

4. Установить, что ранее выданные государственными инспекциями пробирного надзора организациям и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, регистрационные удостоверения действуют до истечения указанного в них срока.

5. Российской государственной пробирной палате при Министерстве финансов Российской Федерации (Переведенцев А.В.):

- разработать до 1 января 2004 года и согласовать в установленном порядке с федеральными органами исполнительной власти, в которых предусмотрена военная служба, дополнительный порядок постановки на специальный учет воинских частей и воинских формирований, совершающих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, включающий перечень документов, представляемых указанными частями и формированиями, и особенности их постановки на специальный учет и представить его на утверждение в Министерство финансов Российской Федерации;

- обеспечить до 1 сентября 2003 г. введение в действие информационной системы по специальному учету организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями.

6. Контроль за выполнением настоящего приказа возложить на Первого заместителя Министра финансов Российской Федерации А.В.Улюкаева.

*Министр
А.КУДРИН*

ИНСТРУКЦИЯ О ПОРЯДКЕ ВЕДЕНИЯ СПЕЦИАЛЬНОГО УЧЕТА ОРГАНИЗАЦИЙ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ОПЕРАЦИИ С ДРАГОЦЕННЫМИ МЕТАЛЛАМИ И ДРАГОЦЕННЫМИ КАМНЯМИ

I. Общие положения

1. Настоящая инструкция разработана в соответствии с Федеральным [законом](#) "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 13, ст.1463; 1999, N 14, ст.1664; 2002, N 2, ст.131; 2003, N 2, ст.167) и постановлением Правительства Российской Федерации [от 23 августа 2000 г. N 624](#) "Вопросы Министерства финансов Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, N 35, ст.3592; 2001, N 32, ст.3333; 2001, N 45, ст.4268) и определяет порядок ведения специального учета организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями (далее - объекты специального учета).

2. Специальный учет осуществляется Российской государственной пробирной палатой при Министерстве финансов Российской Федерации через государственные инспекции пробирного надзора. Организации, в том числе воинские части и воинские формирования*, и индивидуальные предприниматели перед осуществлением операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями встают на специальный учет в государственных инспекциях пробирного надзора Российской государственной пробирной палаты (далее - госинспекции), в районе деятельности которых они прошли государственную регистрацию.

* Воинские части и воинские формирования встают на специальный учет в соответствии с дополнительным порядком постановки на специальный учет, включающим перечень документов, представляемых указанными частями и формированиями, и особенности их постановки на специальный учет, разработанным Российской государственной пробирной палатой, согласованным с федеральными органами исполнительной власти, в которых предусмотрена военная служба, и утвержденным Министерством финансов Российской Федерации.

Постановка на специальный учет горно-обогатительных, горно-металлургических и металлургических организаций, попутно извлекающих драгоценные металлы из минерального сырья, производится госинспекциями, районные контрольные группы которых осуществляют периодический контроль на этих предприятиях**.

** Информацию по каждому конкретному случаю постановки на специальный учет горно-обогатительных, горно-металлургических и металлургических организаций, попутно извлекающих драгоценные металлы из минерального сырья, можно получить в госинспекции, в районе деятельности которой находится объект специального учета, или в Российской государственной пробирной палате.

3. На специальный учет ставятся организации, независимо от их организационно-правовой формы, в том числе находящиеся в ведении федеральных органов исполнительной власти, в которых предусмотрена военная служба, и индивидуальные предприниматели, извлекающие (в том числе, попутно), производящие, перерабатывающие, обрабатывающие и применяющие драгоценные металлы и драгоценные камни в производственных, научных, военных, медицинских, учебных и социально-культурных целях, использующие в качестве залога или принимающие в залог, скупающие, торгующие ими, экспонирующие, хранящие, перевозящие драгоценные металлы и драгоценные камни, а также заготавливающие, производящие первичную обработку и/или перерабатывающие заготовленные лом и отходы драгоценных металлов и отходы драгоценных камней.

Кроме того, на специальный учет ставятся организации и индивидуальные предприниматели, использующие изделия из драгоценных металлов и их сплавов в составе оборудования (стеклоплавильные устройства, тигли, катализаторные сетки, термодары, лабораторную посуду для проведения анализов и прочую оснастку лабораторного и производственного оборудования).

На специальный учет ставятся также физические лица (по их желанию), не зарегистрированные в качестве индивидуальных предпринимателей, но извлекающие доход от деятельности, связанной с использованием драгоценных металлов и драгоценных камней (творческие работники), на которых в соответствии с Гражданским [кодексом](#) Российской Федерации распространяются нормы гражданского законодательства, относящиеся к индивидуальным предпринимателям.

4. Не подлежат постановке на специальный учет:

а) организации и индивидуальные предприниматели, осуществляющие добычу драгоценных металлов и драгоценных камней в соответствии с лицензиями Министерства природных ресурсов Российской Федерации на пользование участками недр;

б) организации и индивидуальные предприниматели, применяющие в своей деятельности химические соединения драгоценных металлов для анализов или в медицинских целях (медицинские препараты), серебросодержащие светочувствительные материалы, изделия золотобойного производства, содержащие драгоценные металлы, краски, оборудование, приборы, инструменты, электронную технику, пускорегулирующие устройства и устройства автоматики, комплектующие детали, узлы, содержащие драгоценные металлы;

в) организации и индивидуальные предприниматели, применяющие в своей деятельности природные алмазы в инструменте и/или в изделиях производственно-технического назначения и не производящие этих инструментов, их перделку или ремонт;

г) организации и индивидуальные предприниматели, приобретающие и/или использующие драгоценные камни, отнесенные к непригодным для изготовления ювелирных изделий в соответствии с критериями и порядком, установленными Правительством Российской Федерации;

д) организации и индивидуальные предприниматели, оплачивающие драгоценные металлы в кредитных организациях, но не получающие их в физическом виде, то есть при размещении оплаченных драгоценных металлов на обезличенных металлургических счетах.

5. Объекты специального учета, имеющие территориально обособленные подразделения вне районов деятельности госинспекций, поставивших их на специальный учет, также подлежат постановке на специальный учет в госинспекциях по

месту расположения обособленных подразделений в порядке, установленном настоящей инструкцией.

II. Порядок постановки на специальный учет организаций и индивидуальных предпринимателей

6. Заявления о постановке на специальный учет подаются организациями и индивидуальными предпринимателями в госинспекцию, в районе деятельности которой они прошли государственную регистрацию, за исключением случаев, указанных во втором абзаце пункта 2 (заявления подаются в госинспекцию, осуществляющую контроль на объекте спецучета), а также в пункте 5 (заявления подаются в госинспекции по месту расположения обособленных подразделений).

В заявлении, которое пишется в свободной форме, указывается:

для организации - полное наименование организации, организационно-правовая форма, адрес нахождения ее органа управления (далее именуется - место нахождения), фамилии и инициалы руководителя, номер контактного телефона;
для индивидуальных предпринимателей - фамилия, имя, отчество, паспортные данные: серия, номер, кем, когда выдан, адрес регистрации по месту жительства.

При постановке на специальный учет по месту расположения территориально обособленного подразделения в соответствии с пунктом 5 настоящей инструкции организации и индивидуальные предприниматели дополнительно указывают в заявлении наименование и адрес этого подразделения.

7. Вместе с заявлением организациями представляются в госинспекцию:

- а) заполненная карта постановки на специальный учет (в двух экземплярах) по форме согласно приложению 1;
- б) копия свидетельства о государственной регистрации.

Филиалы иностранных юридических лиц, их аккредитованные представительства, организации с иностранными инвестициями представляют копию документа о государственной регистрации на территории Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации;

в) копия информационного письма территориального органа статистики об учете в составе Единого государственного реестра предприятий и организаций (ЕГРПО);

г) копия свидетельства о постановке объекта на налоговый учет с указанием его идентификационного номера (ИНН);

д) копии документов, свидетельствующих о владении помещениями для осуществления операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями (на правах собственности, оперативного управления, аренды, субаренды).

Одновременно заявителями представляются для ознакомления нотариально заверенные копии учредительных документов (учредительного договора и устава или положения) с дополнениями и изменениями, которые возвращаются госинспекцией после рассмотрения заявления.

8. Индивидуальными предпринимателями вместе с заявлениями о постановке на специальный учет представляются в госинспекцию:

а) заполненная карта постановки на специальный учет (в двух экземплярах) по форме согласно приложению 1;

б) копия свидетельства о государственной регистрации предпринимателя;

в) копия информационного письма территориального органа статистики об учете предпринимателя в составе Единого государственного реестра предприятий и организаций (ЕГРПО);

г) копия свидетельства о постановке предпринимателя на налоговый учет с указанием его идентификационного номера (ИНН).

В карте постановки на специальный учет заполняются только пункты, имеющие отношение к индивидуальным предпринимателям. Наряду с другими данными указываются адреса помещений, в которых будет производиться работа с драгоценными металлами и драгоценными камнями. Индивидуальные предприниматели, предполагающие осуществлять операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями вне места жительства, по которому они прошли государственную регистрацию, предъявляют также копии документов, свидетельствующие о владении помещениями для осуществления операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями (на правах собственности, оперативного управления, аренды, субаренды).

9. При постановке на специальный учет по месту расположения территориально обособленного подразделения в соответствии с пунктом 5 настоящей инструкции представляются в госинспекцию:

а) копия карты постановки на специальный учет головной организации (или индивидуального предпринимателя), содержащей данные о территориально обособленном подразделении и заверенной соответствующей госинспекцией;

б) копии свидетельств о государственной регистрации головной организации (или индивидуального предпринимателя) и территориально обособленного подразделения (если оно имеет такое свидетельство);

в) копии информационных писем территориального органа статистики об учете в составе Единого государственного реестра предприятий и организаций (ЕГРПО) головной организации (или индивидуального предпринимателя) и территориально обособленного подразделения (если таковое имеется);

г) копии свидетельств о постановке на налоговый учет с указанием идентификационных номеров (ИНН) головной организации (или индивидуального предпринимателя) и территориально обособленного подразделения (если таковое имеется);

д) копии документов, свидетельствующих о владении помещениями для осуществления операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями на территориально обособленном подразделении (на правах собственности, оперативного управления, аренды, субаренды).

Кроме того, к заявлению прикладывают документ, подтверждающий принадлежность обособленного подразделения соответствующей организации (или индивидуальному предпринимателю).

10. Заявление о постановке на специальный учет и карта подписываются руководителем организации и заверяются печатью или подписываются индивидуальным предпринимателем.

Копии предъявляемых документов заверяются нотариально.

Требовать от заявителя представления иных документов, не предусмотренных настоящей инструкцией, запрещается.

11. Документы представляются в госинспекцию уполномоченным лицом (руководителем, предпринимателем, иным лицом, имеющим доверенность от организации или предпринимателя) непосредственно или направляются заказным письмом с уведомлением о вручении). Указанные документы принимаются по описи, представленной заявителем, и регистрируются в госинспекции. Госинспекция в день получения документов выдает (или не позже следующего дня направляет по почте) заявителю копию описи с отметкой о дате приема документов и входящем номере регистрации документов. При постановке на специальный учет по месту расположения обособленных подразделений заявление подается в госинспекцию, в районеделятельности которой находится территориально обособленное подразделение.

12. О возникновении причин, приводящих к невозможности постановки на специальный учет, заявителю сообщается в письменной форме в течение пяти рабочих дней после принятия документов.

Таковыми причинами могут быть:

отсутствие, либо ненадлежащее (не соответствующее законодательству) оформление одного или нескольких документов, перечисленных в пунктах 7 - 9 настоящей инструкции;

обнаружение недостоверных или искаженных данных в документах, представленных для постановки на специальный учет;

представление документов в ненадлежащую государственную инспекцию пробирного надзора.

Заявитель после устранения указанных причин вновь представляет документы в госинспекцию.

13. Решение о постановке организации или индивидуального предпринимателя на специальный учет принимается госинспекцией в течение 5 рабочих дней после приема документов.

14. При положительном решении госинспекции выдают организациям и индивидуальным предпринимателям свидетельства о постановке на специальный учет и заверенные госинспекциями карты постановки на специальный учет в одном экземпляре. Территориально обособленные подразделения, находящиеся в районе деятельности госинспекции, поставившей на специальный учет головную организацию и занесенные в карту головной организации, получают от госинспекции копии свидетельств и карт постановки на специальный учет головной организации.

В случае постановки специального учета объектов по месту расположения их территориально обособленных подразделений в соответствии с пунктом 5 настоящей инструкции, госинспекция выдает указанные свидетельства и карты территориально обособленным подразделениям, которые самостоятельно направляют копии этих документов головным объектам.

15. Форма свидетельства приведена в приложении 2.

Свидетельству о постановке на специальный учет присваивается порядковый номер, оно подписывается начальником госинспекции или должностным лицом, заменяющим его, и заверяется печатью госинспекции.

16. Свидетельство о постановке на специальный учет выдается сроком на пять лет. По истечении этого срока организации или индивидуальному предпринимателю выдается новое свидетельство о постановке на специальный учет в порядке, установленном настоящей инструкцией.

17. Свидетельство о постановке на специальный учет отзывается, а организация, индивидуальный предприниматель или территориально обособленное подразделение исключаются госинспекцией из реестра организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, в случаях:

а) ликвидации организации или ее реорганизации, приводящей к прекращению деятельности, связанной с операциями с драгоценными металлами и драгоценными камнями, - с момента ее ликвидации или реорганизации;

б) прекращения действия свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя - с момента прекращения действия свидетельства.

18. В случае изменения данных, занесенных в карту постановки на специальный учет, поставленные на специальный учет организации и индивидуальные предприниматели в 20-дневный срок сообщают об этом госинспекции, выдавшей свидетельство. Одновременно должны быть представлены те из документов, перечисленных в пунктах 7 - 9 настоящей инструкции, данные которых изменились.

Переоформление свидетельства о постановке на специальный учет производится только в случае, если меняются данные, приведенные в свидетельстве.

19. При выявлении организации или индивидуального предпринимателя, производящих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, но не поставленных на специальный учет в госинспекции, виновные должностные лица такой организации или индивидуальные предприниматели привлекаются к административной ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

20. Свидетельства о постановке на специальный учет предъявляются объектом спецучета при необходимости подтверждения факта постановки на специальный учет.

При утере свидетельства о постановке на специальный учет организация или индивидуальный предприниматель должны представить в госинспекцию заявление о выдаче дубликата свидетельства о постановке на специальный учет. Выдача дубликатов свидетельств производится на основании имеющихся в госинспекции документов.

КАРТА
 ПОСТАНОВКИ НА СПЕЦИАЛЬНЫЙ УЧЕТ
 В ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИНСПЕКЦИИ
 ПРОБИРНОГО НАДЗОРА
 РОССИЙСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННОЙ
 ПРОБИРНОЙ ПАЛАТЫ

Сведения о постановке на специальный учет:
 Нижеуказанный объект, осуществляющий операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, поставлен на специальный учет, о чем выдано _____ государственной инспекцией пробирного надзора

"СВИДЕТЕЛЬСТВО О ПОСТАНОВКЕ НА СПЕЦИАЛЬНЫЙ УЧЕТ"

от " __ " _____ г. N _____
 сроком действия до " __ " _____ 20__ г.

Начальник _____
 государственной инспекции _____ подпись, печать _____ ф.и.о.
 пробирного надзора _____

" __ " _____ 20__ г.

Объект снят со специального учета в связи с _____

Начальник _____
 государственной инспекции _____ подпись, печать _____ ф.и.о.
 пробирного надзора _____

" __ " _____ 20__ г.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Объект учета является _____
 юр. лицом/территориально обособленным подразделением юр. лица/инд. предпринимателем
2. Фамилия, имя, отчество: _____
3. Полное наименование объекта спецучета (юр. л., терр. обособл. подр.): _____
4. Краткое наименование объекта спецучета (юр. л., терр. обособл. подр.): _____
5. Код ОКПО [_____]
6. Принадлежность органу управления: _____
 Код ОКОГУ [_____]
7. Форма собственности: _____ Код ОКФС [_____]
8. Организационно-правовая форма: _____
 Код ОКОПФ [_____]

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ

Документ государственной регистрации: _____
 N документа: _____, когда выдан: " __ " _____ 20__ г.
 Кем выдан: _____

10. НАЛОГОВАЯ РЕГИСТРАЦИЯ

ИНН _____, дата регистрации: " __ " _____ 20__ г.
 Налоговая инспекция: _____

11. ПАСПОРТ (индивидуального предпринимателя)

№ _____, Серия _____
Дата выдачи: "___" _____ 20__ г.
Кем выдан: _____

АДРЕСА

12. Адрес места нахождения юр. лица (адрес регистрации индивидуального предпринимателя):
Индекс _____, Код ОКАТО [_____]
Субъект РФ: _____
Район: _____
Насел. пункт: _____
Улица, дом, корп.: _____
Телефон (контактный или руководителя): _____
Телефон главного бухгалтера: _____
E-mail: _____, Факс: _____

13. Адрес места нахождения производства:
Индекс _____
Субъект РФ: _____
Район: _____
Насел. пункт: _____
Улица, дом, корп.: _____
Телефон (контактный или руководителя): _____
E-mail: _____, Факс: _____

14. Почтовый адрес:
Индекс _____
Субъект РФ: _____
Район: _____
Насел. пункт: _____
Улица, дом, корп.: _____
E-mail: _____, Факс: _____

15. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (перечисляются все основные, при необходимости сопровождаются пояснениями)

15.1. Наименование: _____
Код ОКОНХ [_____]
15.2. Наименование: _____
Код ОКОНХ [_____]

16. ТЕРРИТОРИАЛЬНО ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ
(В приложении перечисляются все территориально обособленные подразделения, совершающие операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями)

16.1. Наименование подразделения: _____
Район деятельности Госинспекции: _____
Код ОКПО [_____], Индекс _____
Субъект РФ: _____
Район: _____
Насел. пункт: _____
Улица, дом, корп.: _____

16.2. Наименование подразделения: _____
Район деятельности Госинспекции: _____
Код ОКПО [_____], Индекс _____
Субъект РФ: _____
Район: _____
Насел. пункт: _____

Улица, дом, корп.: _____

17. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ

Сведения о документах на владение помещением по адресу местонахождения объекта спецучета, в котором непосредственно будут осуществляться операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями:

Документ на владение: _____

Указать N и дату документа, подтверждающего право владения помещением по адресу местонахождения объекта спецучета.

Руководитель (объекта спецучета) _____
_____ подпись, _____
_____ печать Ф.И.О.

"__" _____ 20__ г.

Карту постановки на спецучет по представленным документам проверил:

_____ подпись, _____
_____ печать Ф.И.О.
Должность работника
госинспекции пробирного надзора

"__" _____ 20__ г.

Образец

Герб Российской Федерации
 Министерство финансов Российской Федерации
 Российская государственная пробирная палата

Свидетельство о постановке на специальный учет

"__" _____ 20__ г. N _____

На основании Федерального [закона](#) "О драгоценных металлах и драгоценных камнях"

_____ [_____] [_____]
 Полное наименование юр. лица, его территориально обособленного подразделения, с указанием Код ОКПО

_____ [_____]
 вышестоящей организации или фамилия, имя и отчество Код ОКОГУ
 индивидуального предпринимателя.

_____ [_____]
 Код ОКФС

_____ [_____]
 Краткое наименование юридического лица, его Код ОКОПФ
 территориально обособленного подразделения.

_____ [_____]
 Адрес места нахождения юридического лица, Код ОКАТО
 адрес регистрации индивидуального предпринимателя.

 Адрес места нахождения производства или территориально обособленного подразделения.
 поставлен__ на специальный учет в _____
 Государственной инспекции пробирного надзора Российской
 государственной пробирной палаты при Министерстве финансов
 Российской Федерации как

 Юридическое лицо / территориально обособленное подразделение
 юридического лица / индивидуальный предприниматель.
 осуществляющ.:_ операции с драгоценными металлами и драгоценными
 камнями.

Срок действия Свидетельства: до "__" _____ г.

Выдано взамен

Свидетельства от "__" _____ г. N _____

К Свидетельству прилагается Карта постановки на специальный учет в
 государственной инспекции пробирного надзора Российской
 государственной пробирной палаты, содержащая справочные данные об
 объекте спецучета, включая данные о видах деятельности.

Свидетельство подлежит замене в случае реорганизации объекта учета
 и/или изменения приведенных в нем сведений.

Начальник _____
 государственной инспекции _____
 пробирного надзора

М.П.