

комментарий специалиста



А.Н. Борисов

# О ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛАХ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЯХ

Постатейный комментарий  
к Федеральному закону

- Оборот ценностей, ввоз и вывоз из России
- Госфонд России, Алмазный фонд, золотой запас
- Лицензирование операций с ценностями
- Учет, отчетность и контроль за операциями

ЮСТИЦ ИНФОРМ

## КОММЕНТАРИЙ К ФЕДЕРАЛЬНОМУ ЗАКОНУ "О ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛАХ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЯХ" ОТ 26 МАРТА 1998 Г. N 41-ФЗ

(ПОСТАТЕЙНЫЙ)

**А.Н. БОРИСОВ**

Борисов Александр Николаевич.

Юрист, специалист по налоговому праву, экономист, финансист.

В 1993 г. с отличием окончил Ярославское финансовое высшее военное училище, в 2001 г. - также с отличием Московскую государственную юридическую академию (Оренбургский институт). До 2003 г. - начальник службы документальных проверок регионального управления ФСНП России. В настоящее время - директор юридической фирмы.

Автор более тридцати комментариев к федеральному законодательству, в том числе к Налоговому кодексу РФ, Федеральным законам "О бухгалтерском учете" и "Об аудиторской деятельности", а также книг аналитико-справочного характера по налоговому и бюджетному учету.

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**  
**ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН**  
**О ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛАХ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЯХ**

Принят  
Государственной Думой  
4 марта 1998 года

Одобрен  
Советом Федерации  
12 марта 1998 года

(в ред. Федеральных законов  
от 31.03.1999 N 66-ФЗ, от 10.01.2002 N 5-ФЗ,  
от 10.01.2003 N 15-ФЗ, от 02.11.2004 N 127-ФЗ,  
от 09.05.2005 N 45-ФЗ, от 18.07.2005 N 90-ФЗ)

Комментарий к преамбуле

Преамбула комментируемого Закона определяет предмет его регулирования - отношения, возникающие в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения (гражданского оборота). В преамбуле также приведен перечень отношений, регулируемых данным Законом.

Цели государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения определены в п. 1 ст. 10 Закона:

проведение государственной политики, направленной на стимулирование добычи и производства драгметаллов и драгкамней;

развитие рынка драгметаллов и драгкамней;

рациональное использование драгметаллов и драгкамней для социально-экономического развития Российской Федерации и субъектов Российской Федерации с учетом особых свойств драгметаллов и драгкамней.

Комментируемый Закон стал законодательным актом федерального уровня, комплексно регулирующей отношения, возникающие в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения. До этого различные аспекты указанных отношений регулировались отдельными нормами законов, а также целым рядом указов Президента РФ, постановлений Правительства РФ, нормативных правовых актов иных федеральных органов исполнительной власти.

Как предусмотрено в преамбуле Закона, законодательные (представительные) органы субъектов Российской Федерации вправе принимать законы и иные нормативные правовые акты по вопросам государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи. Полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения закреплены в ст. 12 комментируемого Закона.

Из предмета регулирования комментируемого Закона исключен порядок совершения гражданами (физическими лицами) сделок с ювелирными и иными бытовыми изделиями из драгметаллов и драгкамней, находящимися в собственности граждан (частной собственности).

Необходимо отметить, что в комментируемый Закон неоднократно вносились изменения.

Федеральный закон от 31 марта 1999 г. N 66-ФЗ <1> внес в комментируемый Закон изменения, целью которых является исключение норм, изложенных в п. 3 ст. 15 и п. 2 ст. 19, в связи с допущенными неточностями изложения, осложнявшими практику их применения.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 14. Ст. 1664.

В соответствии с Федеральным законом от 10 января 2002 г. N 5-ФЗ "О внесении дополнений в статью 20 Федерального закона "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" <2> п. 1 ст. 20 комментируемого Закона дополнен положением, предусматривающим возможность в случаях и в

порядке, которые определяются Президентом РФ, вывоза из Российской Федерации (ввоза в Российскую Федерацию) руд драгметаллов коренных месторождений, песков драгметаллов россыпных месторождений, руд и песков драгметаллов техногенных месторождений, концентратов драгметаллов, шлиховых золота и платины, сплава Доре, драгметаллов в виде катодного металла и цинковых осадков, а также содержащих драгметаллы руд, песков, концентратов, золы цветных металлов и полупродуктов производства цветных металлов.

-----  
<2> СЗ РФ. 2002. N 2. Ст. 131.

Изменения, внесенные в комментируемый Закон Федеральным законом от 10 января 2003 г. N 15-ФЗ <3>, связаны с принятием Федерального закона от 8 августа 2001 г. N 128-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности" <4>. Изменения внесены по двум основным направлениям: исключение норм, регламентирующих процедуры лицензирования конкретных видов деятельности; признание утратившими силу положений, устанавливающих лицензирование видов деятельности, которые не предусмотрены Федеральным законом от 8 августа 2001 г. N 128-ФЗ.

-----  
<3> СЗ РФ. 2003. N 2. Ст. 167.

<4> СЗ РФ. 2001. N 33. Ч. 1. Ст. 3430.

Федеральным законом от 2 ноября 2004 г. N 127-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие законодательные акты Российской Федерации, а также о признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации" <1> часть вторая НК РФ дополнена новой гл. 25.3 "Государственная пошлина", в ст. 333.31 которой определен перечень действий уполномоченных государственных учреждений при осуществлении федерального пробирного надзора, за совершение которых взимается государственная пошлина, а также определены размеры государственной пошлины за совершение этих действий (см. комментарий к ст. 13 Закона).

-----  
<1> СЗ РФ. 2004. N 45. Ст. 4377.

В связи с установлением госпошлины за совершение действий в рамках пробирного надзора Федеральный закон от 2 ноября 2004 г. N 127-ФЗ исключил из комментируемого Закона положения, касающиеся взимания и использования пробирной платы (пробирного сбора).

В соответствии с изменениями, внесенными в КоАП РФ Федеральным законом от 9 мая 2005 г. N 45-ФЗ "О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и другие законодательные акты Российской Федерации, а также о признании утратившими силу некоторых положений законодательных актов Российской Федерации" <2>, определен судебный порядок приостановления деятельности лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, юридических лиц, их структурных подразделений, в том числе производственных участков, агрегатов, а также эксплуатации зданий или сооружений, проведения отдельных видов работ. При этом приостановление деятельности рассматривается как специфический вид административного наказания.

-----  
<2> СЗ РФ. 2005. N 19. Ст. 1752.

Учитывая то, что компетенция органов государственной власти в части права приостановления деятельности хозяйствующих субъектов предусмотрена иными актами федерального законодательства, в связи с внесением в КоАП РФ вышеназванных изменений Федеральным законом от 9 мая 2005 г. N 45-ФЗ произведена соответствующая корректировка норм ряда законодательных актов Российской Федерации, в том числе из закрепленных в подп. 3 п. 2 ст. 27 комментируемого Закона полномочий органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычей, производством, использованием и обращением, исключено право направлять должностным лицам контролируемых организаций обязательные для них предписания о прекращении работ с драгметаллами и драгкамнями и продукцией из них при выявлении нарушений, создающих условия для нерационального расходования этих ценностей и (или) исключаящих возможность обеспечения их сохранности.

В связи с принятием Федерального закона от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" <1> уточнен перечень видов имущества, признаваемых валютными ценностями. Из состава валютных ценностей исключены драгметаллы и драгкамни,

обращение которых регулируется комментируемым Законом. В связи с этим Федеральным законом от 18 июля 2005 г. N 90-ФЗ "О внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" <2> внесены изменения в комментируемый Закон, приводящие его нормы в соответствие с нормами Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле".

-----  
<1> СЗ РФ. 2003. N 50. Ст. 4859.

<2> СЗ РФ. 2005. N 30. Ч. 1. Ст. 3101.

## Глава I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### Статья 1. Основные понятия

#### Комментарий к статье 1

Комментируемой статьей определен исчерпывающий перечень драгметаллов, который может быть изменен только федеральным законом:

золото;

серебро;

платина;

металлы платиновой группы (палладий, иридий, родий, рутений и осмий).

Предусмотрено, что драгметаллы могут находиться в любом состоянии, виде, в том числе (но не ограничиваясь этим):

в самородном и аффинированном виде;

в сырье, сплавах, полуфабрикатах, промышленных продуктах, химических соединениях, ювелирных и иных изделиях, монетах, ломе и отходах производства и потребления.

Приказом Роскомдрагмета от 30 октября 1996 г. N 146 "О порядке отнесения изделий, содержащих драгоценные металлы, к ювелирным" утверждено Положение о порядке отнесения изделий, содержащих драгоценные металлы, к ювелирным <1>, согласно п. 2 которого к ювелирным изделиям относятся изделия, изготовленные из драгметаллов и их сплавов, с использованием различных видов художественной обработки, со вставками из драгоценных, полудрагоценных, поделочных, цветных камней и других материалов природного или искусственного происхождения или без них, применяемые в качестве различных украшений, предметов быта, предметов культа и/или для декоративных целей, выполнения различных ритуалов и обрядов, а также памятные, юбилейные и другие знаки и медали, кроме наград, статус которых определен в соответствии с законами Российской Федерации и указами Президента РФ.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Понятие "отходы производства и потребления" определено в ст. 1 Федерального закона от 24 июня 1998 г. N 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления" <2> следующим образом: остатки сырья, материалов, полуфабрикатов, иных изделий или продуктов, которые образовались в процессе производства или потребления, а также товары (продукция), утратившие свои потребительские свойства.

-----  
<2> СЗ РФ. 1998. N 26. Ст. 3009.

В комментируемой статье дан исчерпывающий перечень драгкамней, который может быть изменен также только федеральным законом:

природные алмазы, изумруды, рубины, сапфиры и александриты;

природный жемчуг в сыром (естественном) и обработанном виде.

Как установлено комментируемой статьей, к драгкамням приравниваются уникальные янтарные образования в порядке, устанавливаемом Правительством РФ.

Постановлением Правительства РФ от 5 января 1999 г. N 8 утвержден Порядок отнесения уникальных образований к драгоценным камням <1>, в соответствии с п. 2 которого основными критериями отнесения уникальных янтарных образований к драгоценным камням являются:

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 2. Ст. 310.

масса - свыше 1000 граммов;

форма - разнообразная, фантазийная, связанная с условиями внутривольного образования янтаря;

целостность - относительно монолитные по своей структуре (не менее 80%), не содержащие сквозных раковин, визуальных трещин, угрожающих целостности образца;

включения - прозрачные образцы с хорошо сохранившимися включениями флоры и фауны размерами более 10 мм;

цвет - разнообразная цветовая гамма, присущая янтарию.

Согласно п. 3 названного Порядка оценка отобранных добывающими организациями уникальных янтарных образований производится экспертной комиссией, образуемой Министерством финансов РФ.

Согласно п. 4 Порядка решение экспертной комиссии оформляется протоколом, утвержденным Министром финансов РФ.

Как установлено Порядком:

уникальные янтарные образования, отнесенные экспертной комиссией к драгоценным камням, в соответствии с законодательством Российской Федерации предлагаются в приоритетном порядке добывающими их организациями Минфину России для пополнения Госфонда России, уполномоченным органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на территории которых были добыты эти янтарные образования, для пополнения соответствующих государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации (п. 5 Порядка);

уникальные янтарные образования, отнесенные к драгкамням и зачисленные в Госфонд России, с учетом физико-химических свойств янтарию (со временем происходящие процессы окисления вызывают изменение химического состава, цвета, повышенную хрупкость) должны храниться в условиях, обеспечивающих наиболее продолжительное время хранения их в неизменном состоянии, и использоваться прежде всего как экспозиционный материал для демонстрации в Алмазном фонде РФ, на выставках и ярмарках (п. 6 Порядка);

операции с уникальными янтарными образованиями, отнесенными к драгоценным камням, их учет, хранение, транспортировка, составление отчетности осуществляются в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 7 Порядка).

Приказом Минфина России от 31 марта 1999 г. N 71 <1> утверждены Положение об экспертной комиссии по уникальным янтарным образованиям и состав комиссии.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Экспертная комиссия по уникальным янтарным образованиям (Комиссия) образуется для отнесения отобранных добывающими организациями уникальных янтарных образований к драгкамням и их оценки.

В состав Комиссии включаются представители заинтересованных федеральных органов исполнительной власти, специалисты Гохрана России и Калининградского янтарного комбината.

Основными задачами Комиссии являются:

1) проведение экспертных работ по отнесению отобранных добывающими организациями уникальных янтарных образований к драгкамням;

2) оценка отобранных добывающими организациями уникальных янтарных образований.

Статья 2. Право собственности на драгоценные металлы и драгоценные камни

Комментарий к статье 2

1. В пункте "в" ч. 1 ст. 72 Конституции РФ закреплено, что вопросы владения, пользования и распоряжения недрами находятся в совместном ведении Российской Федерации и субъектов Российской Федерации.

В соответствии со ст. 1.2 Закона РФ от 21 февраля 1992 г. N 2395-1 "О недрах" (здесь и далее в ред. Федерального закона от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ) <1> недра в границах территории Российской Федерации, включая подземное пространство и содержащиеся в недрах полезные ископаемые, энергетические и иные ресурсы, являются государственной собственностью. Вопросы владения, пользования и распоряжения недрами находятся в совместном ведении Российской Федерации и субъектов Российской Федерации.

-----  
<1> См.: Ведомости СНД и ВС РФ. 1992. N 16. Ст. 834; СЗ РФ. 1995. N 10. Ст. 823.

На основании данных норм в п. 1 комментируемой статьи закреплено, что вопросы владения, пользования и распоряжения участками недр, содержащими драгметаллы и драгкамни, находятся в совместном ведении Российской Федерации и субъектов Российской Федерации.

В пункте 10 ст. 3 Закона РФ "О недрах" (здесь и далее также в ред. Федерального закона от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ <2>) предусмотрено, что к полномочиям федеральных органов

государственной власти в сфере регулирования отношений недропользования относится распоряжение совместно с субъектами Российской Федерации государственным фондом недр, за исключением участков, находящихся в исключительном ведении Российской Федерации.

-----  
<2> СЗ РФ. 2004. N 35. Ст. 3607.

В преамбуле комментируемого Закона предусмотрено, что законодательные (представительные) органы субъектов Российской Федерации вправе принимать законы и иные нормативные правовые акты по вопросам государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи. Законы и иные нормативные правовые акты принимаются в соответствии с комментируемым Законом.

В статье 5 комментируемого Закона установлено, что в целях регулирования объемов добычи драгметаллов и драгкамней, а также в целях обеспечения в перспективе потребностей Российской Федерации в драгметаллах и драгкамнях формируется федеральный фонд резервных месторождений драгметаллов и драгкамней, распоряжение которым осуществляется Правительством РФ в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о недрах.

2. В соответствии с ч. 2 ст. 67 Конституции РФ Российская Федерация обладает суверенными правами и осуществляет юрисдикцию на континентальном шельфе и в исключительной экономической зоне Российской Федерации в порядке, определяемом федеральным законом и нормами международного права.

Закон РФ "О недрах", как установлено в его ст. 1, регулирует отношения недропользования на континентальном шельфе Российской Федерации в соответствии с федеральными законодательными актами о континентальном шельфе и нормами международного права.

Согласно п. 8 ст. 3 Закона РФ "О недрах" распоряжение недрами континентального шельфа относится к полномочиям федеральных органов государственной власти в сфере регулирования отношений недропользования.

Как определено в ст. 1 Федерального закона от 30 ноября 1995 г. N 187-ФЗ "О континентальном шельфе Российской Федерации" <1>, континентальный шельф РФ включает в себя морское дно и недра подводных районов, находящиеся за пределами территориального моря РФ на всем протяжении естественного продолжения ее сухопутной территории до внешней границы подводной окраины материка. Подводной окраиной материка является продолжение континентального массива Российской Федерации, включающего в себя поверхность и недра континентального шельфа, склона и подъема. Определение континентального шельфа применяется также ко всем островам Российской Федерации.

-----  
<1> СЗ РФ. 1995. N 49. Ст. 4694.

В отношении границ континентального шельфа в ст. 1 Федерального закона "О континентальном шельфе Российской Федерации" установлено следующее:

внутренней границей континентального шельфа является внешняя граница территориального моря;

с учетом положений ст. 2 названного Федерального закона внешняя граница континентального шельфа находится на расстоянии 200 морских миль от исходных линий, от которых отмеряется ширина территориального моря, при условии, что внешняя граница подводной окраины материка не простирается на расстояние более чем 200 морских миль;

если подводная окраина материка простирается на расстояние более 200 морских миль от указанных исходных линий, внешняя граница континентального шельфа совпадает с внешней границей подводной окраины материка, определяемой в соответствии с нормами международного права.

Согласно ст. 2 Федерального закона "О континентальном шельфе Российской Федерации" делимитация континентального шельфа между Российской Федерацией и государствами, побережья которых противолежат побережью Российской Федерации или являются смежными с побережьем Российской Федерации, осуществляется на основе международных договоров Российской Федерации или норм международного права.

3. Согласно п. 1 ст. 4 комментируемого Закона добыча драгметаллов, добыча драгкамней могут осуществляться исключительно организациями, получившими в порядке, установленном этим Законом и другими федеральными законами, специальные разрешения (лицензии).

Соответственно, в п. 3 комментируемой статьи установлено, что указанные субъекты добычи драгметаллов и драгкамней могут получать участки недр, содержащие драгметаллы и драгкамни, в пользование на основании выданных в соответствии с законодательством Российской Федерации о недрах лицензий на добычу драгметаллов и драгкамней.

О лицензировании пользования участками недр, содержащими драгметаллы и драгкамни, см. комментарий к ст. 15 Закона.

4. По общему правилу, закрепленному в ст. 136 части первой ГК РФ, поступления, полученные в результате использования имущества (плоды, продукция, доходы), принадлежат лицу, использующему это имущество на законном основании, если иное не предусмотрено законом, иными правовыми актами или договором об использовании этого имущества.

На основе данных положений в п. 4 комментируемой статьи закреплены правила, на основании которых определяется право собственности на драгметаллы и драгкамни, добытые из недр.

Драгметаллы и драгкамни, добытые из недр на законных основаниях, а также иная продукция и доходы, правомерно полученные при добыче драгметаллов и драгкамней, являются собственностью субъектов добычи драгметаллов и драгкамней.

Изъятия из этого правила могут быть предусмотрены условиями:

лицензий на добычу драгметаллов и драгкамней;

договоров поставок, в том числе договоров поставок продукции для федеральных нужд, заключенных с участием субъектов добычи драгметаллов и драгкамней;

международных договоров Российской Федерации.

В частности, такие изъятия предусматривают договоры (соглашения) о разделе продукции при осуществлении геологического изучения, разведки и добычи драгметаллов и драгкамней с участием российских и иностранных инвесторов (см. комментарий к ст. 25 Закона).

Собственником незаконно добытых драгметаллов и драгкамней является Российская Федерация. В пункте 2 ст. 30 комментируемого Закона установлено, что полученные в результате осуществления незаконных добычи, производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней доходы обращаются в установленном законодательством Российской Федерации порядке в доход государства. При этом драгметаллы и драгкамни подлежат обязательной сдаче в Госфонд России (см. комментарий к ст. 30 Закона).

5. В пункте 5 комментируемой статьи закреплена обязанность субъектов добычи или производства драгметаллов и драгкамней при продаже аффинированных драгметаллов в стандартном виде, а также добытых из недр или рекуперированных драгкамней в рассортированном виде предложить эти ценности в приоритетном порядке, т.е. до предложения иным лицам, следующим органам (очевидно, в последовательности, соответствующей нумерации подпунктов):

специально уполномоченному федеральному органу исполнительной власти для пополнения Госфонда России, т.е. Гохрану России (см. комментарий к ст. 6 Закона);

уполномоченным органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на территориях которых были добыты эти драгметаллы и драгкамни, для пополнения соответствующих государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации (об указанных фондах см. комментарий к ст. 9 Закона).

Как установлено в п. 5 комментируемой статьи, указанные органы пользуются преимущественным правом покупки драгметаллов и драгкамней только при соблюдении следующих условий:

договоры купли-продажи драгметаллов и драгкамней должны быть заключены с субъектами их добычи и производства предварительно (по драгметаллам не менее чем за три месяца до предполагаемой даты покупки);

договоры купли-продажи драгметаллов и драгкамней должны быть обеспечены авансированием (выдачей задатка) в счет причитающихся по договорам платежей.

Обязательность авансирования (выдачи задатка) в счет платежей, причитающихся по договорам с субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней о поставках указанных ценностей в Госфонд России и государственные фонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации, установлена также в п. 2 ст. 21 комментируемого Закона. Объем авансирования договоров о поставках драгметаллов и драгкамней в указанные Фонды устанавливается соответственно Правительством РФ и органами государственной власти субъектов Российской Федерации (см. комментарий к ст. 21 Закона).

Невыполнение одной или обеими сторонами условий заключенного договора купли-продажи драгметаллов и драгкамней согласно п. 5 комментируемой статьи влечет за собой последствия, установленные ст. 21 комментируемого Закона и частью первой ГК РФ.

В пункте 4 ст. 21 Закона предусмотрено, что в случае неисполнения заказчиком условий договора субъекты добычи и производства драгметаллов и драгкамней вправе оставить в своем распоряжении не оплаченную по договорам продукцию, а также обратиться в установленном порядке за защитой своих имущественных прав в арбитражный суд.

Гражданско-правовая ответственность за нарушение гражданско-правовых обязательств, т.е. за неисполнение или ненадлежащее исполнение таких обязательств, регулируется положениями гл. 25 части первой ГК РФ (ст. 393 - 406).

В частности, в п. 1 ст. 393 ГК РФ установлено, что должник обязан возместить кредитору убытки, причиненные неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства.

Согласно п. 2 ст. 393 ГК РФ убытки определяются в соответствии со следующими правилами, предусмотренными ст. 15 части первой ГК РФ:

лицо, право которого нарушено, может требовать полного возмещения причиненных ему убытков, если законом или договором не предусмотрено возмещение убытков в меньшем размере (п. 1 ст. 15 ГК РФ);

под убытками понимаются расходы, которые лицо, чье право нарушено, произвело или должно будет произвести для восстановления нарушенного права, утрата или повреждение его имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода). Если лицо, нарушившее право, получило вследствие этого доходы, лицо, право которого нарушено, вправе требовать возмещения наряду с другими убытками упущенной выгоды в размере не меньшем, чем такие доходы (п. 2 ст. 15 ГК РФ).

В соответствии с п. 3 ст. 393 ГК РФ, если иное не предусмотрено законом, иными правовыми актами или договором, при определении убытков принимаются во внимание цены, существовавшие в том месте, где обязательство должно было быть исполнено, в день добровольного удовлетворения должником требования кредитора, а если требование добровольно удовлетворено не было, - в день предъявления иска; исходя из обстоятельств, суд может удовлетворить требование о возмещении убытков, принимая во внимание цены, существующие в день вынесения решения.

Согласно п. 4 ст. 393 ГК РФ при определении упущенной выгоды учитываются предпринятые кредитором для ее получения меры и сделанные с этой целью приготовления.

Ответственность за неисполнение денежного обязательства установлена в ст. 395 ГК РФ:

за пользование чужими денежными средствами вследствие их неправомерного удержания, уклонения от их возврата, иной просрочки в их уплате либо неосновательного получения или сбережения за счет другого лица подлежат уплате проценты на сумму этих средств. Размер процентов определяется существующей в месте жительства кредитора, а если кредитором является юридическое лицо - в месте его нахождения учетной ставкой банковского процента на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части. При взыскании долга в судебном порядке суд может удовлетворить требование кредитора, исходя из учетной ставки банковского процента на день предъявления иска или на день вынесения решения. Эти правила применяются, если иной размер процентов не установлен законом или договором (п. 1 ст. 395);

если убытки, причиненные кредитору неправомерным использованием его денежными средствами, превышают сумму процентов, причитающуюся ему на основании нормы п. 1 ст. 395 ГК РФ, он вправе требовать от должника возмещения убытков в части, превышающей эту сумму (п. 2 ст. 395);

проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств кредитору, если законом, иными правовыми актами или договором не установлен для начисления процентов более короткий срок (п. 3 ст. 395).

В отношении ответственности и исполнения обязательства в натуре в ст. 396 ГК РФ установлено следующее:

уплата неустойки и возмещение убытков в случае ненадлежащего исполнения обязательства не освобождают должника от исполнения обязательства в натуре, если иное не предусмотрено законом или договором (п. 1 ст. 396);

возмещение убытков в случае неисполнения обязательства и уплата неустойки за его неисполнение освобождают должника от исполнения обязательства в натуре, если иное не предусмотрено законом или договором (п. 2 ст. 396);

отказ кредитора от принятия исполнения, которое вследствие просрочки утратило для него интерес (п. 2 ст. 405 ГК РФ), а также уплата неустойки, установленной в качестве отступного (ст. 409 ГК РФ), освобождают должника от исполнения обязательства в натуре (п. 3 ст. 396).

Следует иметь в виду, что в соответствии с п. 3 ст. 25 комментируемого Закона предусмотренные п. 5 комментируемой статьи ограничения в реализации права собственности на добытые драгметаллы и добытые драгоценные камни при исполнении договоров (соглашений) о разделе продукции при осуществлении геологического изучения, разведки и добычи драгметаллов и драгоценней не применяются.

6. В части 2 ст. 8 Конституции РФ закреплено, что в Российской Федерации признаются и защищаются равным образом частная, государственная, муниципальная и иные формы собственности.

Данная конституционная норма воспроизведена в п. 1 ст. 212 части первой ГК РФ. Согласно п. 2 ст. 212 ГК РФ имущество может находиться в собственности граждан и юридических лиц, а также Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований. В соответствии с п. 3 ст. 212 ГК РФ особенности приобретения и прекращения права собственности



на имущество, владения, пользования и распоряжения им в зависимости от того, находится имущество в собственности гражданина или юридического лица, в собственности Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, могут устанавливаться лишь законом.

На основании приведенных положений в п. 6 комментируемой статьи установлено, что приобретенные на законном основании драгметаллы и драгоценности могут находиться в федеральной собственности, собственности субъектов Российской Федерации, муниципальной собственности, а также в собственности юридических и физических лиц.

Согласно положениям ст. 129 части первой ГК РФ объекты гражданских прав в зависимости от их оборотоспособности делятся на три группы:

объекты, свободные в обороте, т.е. объекты гражданских прав, которые могут свободно отчуждаться или переходить от одного лица к другому в порядке универсального правопреемства (наследование, реорганизация юридического лица) либо иным способом, если они не изъяты из оборота или не ограничены в обороте;

объекты, изъятые из оборота, т.е. объекты гражданских прав, нахождение которых в обороте не допускается и виды которых должны быть прямо указаны в законе;

объекты, ограниченно оборотоспособные, т.е. объекты гражданских прав, которые могут принадлежать лишь определенным участникам оборота либо нахождение которых в обороте допускается по специальному разрешению и виды которых определены в порядке, установленном законом.

Оборотоспособность драгметаллов и драгоценностей определена в п. 6 комментируемой статьи:

собственники драгметаллов и драгоценностей осуществляют свое право собственности на драгметаллы и драгоценности в соответствии с комментируемым Законом, ГК РФ;

право собственности на драгоценности, непригодные для изготовления ювелирных изделий, осуществляется в соответствии с ГК РФ и федеральным законодательством без ограничений, установленных комментируемым Законом. В пункте 3 ст. 22 комментируемого Закона уточнено, что драгоценности, непригодные для изготовления ювелирных изделий, используются как продукция производственно-технического назначения.

Необходимо иметь в виду, что согласно преамбуле комментируемого Закона порядок совершения гражданами (физическими лицами) сделок с ювелирными и иными бытовыми изделиями из драгметаллов и драгоценностей, находящимися в собственности граждан (частной собственности), предметом регулирования данного Закона не является.

Драгоценные и редкоземельные металлы и изделия из них, а также драгоценности и изделия из них включены в Перечень видов продукции и отходов производства, свободная реализация которых запрещена, утв. Указом Президента РФ от 22 февраля 1992 г. N 179 "О видах продукции (работ, услуг) и отходов производства, свободная реализация которых запрещена" <1>.

-----  
<1> См.: Ведомости СНД и ВС РФ. 1992. N 10. Ст. 492.

В пункте 6 комментируемой статьи также закреплено преимущественное право на заключение договоров о приобретении в собственность добытых и произведенных драгметаллов и драгоценностей с субъектами их добычи и производства:

Российской Федерации - в целях пополнения Госфонда России и золотого запаса Российской Федерации. От имени Российской Федерации такие договоры заключает специально уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, т.е. Гохран России (см. комментарий к ст. 6 и 8 Закона);

субъектов Российской Федерации (как представляется, речь идет о субъектах Российской Федерации, на территориях которых были добыты эти драгметаллы и драгоценности) - в целях пополнения государственных фондов драгметаллов и драгоценностей субъектов Российской Федерации. От имени субъектов Российской Федерации такие договоры заключают уполномоченные органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации (об указанных фондах см. комментарий к ст. 9 Закона).

### Статья 3. Биржи драгоценных металлов и драгоценных камней

#### Комментарий к статье 3

Комментируемая статья предусматривает деятельность на территории России бирж драгметаллов и драгоценностей. Предназначением деятельности таких бирж является совершение юридическими и физическими лицами сделок, связанных с обращением ценностей, перечисленных в п. 1 статьи.

В соответствии с п. 2 комментируемой статьи порядок деятельности бирж драгметаллов и драгоценностей устанавливает Правительство РФ.

Следует отметить, что еще до принятия комментируемого Закона Правительством РФ предпринимались попытки по созданию и регламентированию деятельности бирж драгметаллов и драгкамней.

В частности, в п. 6 Постановления Правительства РФ от 4 января 1992 г. N 10 "О добыче и использовании драгоценных металлов и алмазов на территории Российской Федерации и усилении государственного контроля за их производством и потреблением" <1> Министерству экономики и финансов РФ и Российской корпорации "Алмаззолото" предписывалось внести в Правительство РФ до 1 февраля 1992 г. предложение о создании в 1992 г. биржи драгметаллов, драгкамней и изделий из них.

-----  
<1> СП РФ. 1992. N 6. Ст. 29.

В целях дальнейшего формирования рынка драгметаллов и драгкамней в Российской Федерации и создания финансовых структур, необходимых для его функционирования, своевременного проведения расчетов с недропользователями за реализуемую ими продукцию, Постановлением Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. N 1157 "О дополнительных мерах по развитию рынка драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации" <1> устанавливалось, что сделки купли (продажи) драгметаллов и драгкамней должны, как правило, совершаться на соответствующих биржах в порядке и на условиях, разрабатываемых Минфином России и Банком России и утверждаемых Правительством РФ. Для этого Минфину России и Роскомдрагмету с участием Банка России предписывалось в месячный срок разработать и представить в Правительство РФ предложения по порядку и условиям проведения биржевых сделок со слитками золота и серебра.

-----  
<1> См.: Российская газета (Ведомственное приложение). N 27. 1996.

Однако до настоящего времени Правительством РФ порядок деятельности бирж драгметаллов и драгкамней не установлен. Соответственно, подлежит применению норма п. 1 ст. 32 комментируемого Закона, согласно которой до организации и начала работы бирж драгметаллов и драгкамней, предусмотренных комментируемой статьей, сделки с драгметаллами и драгкамнями осуществляются в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Как указано в п. 2 комментируемой статьи, законодательную основу деятельности бирж драгметаллов и драгкамней составляют комментируемый Закон, Закон РФ "О товарных биржах и биржевой торговле" и иные федеральные законы.

Закон РФ от 20 февраля 1992 г. N 2383-1 "О товарных биржах и биржевой торговле" <2>, как указано в его преамбуле, направлен на урегулирование отношений по созданию и деятельности товарных бирж, биржевой торговли и обеспечение правовых гарантий для деятельности на товарных биржах.

-----  
<2> См.: Ведомости СНД и ВС РФ. 1992. N 18. Ст. 961.

В отношении законодательства о товарных биржах и биржевой торговле в ст. 1 Закона РФ "О товарных биржах и биржевой торговле" установлено, что:

отношения, связанные с деятельностью товарных бирж (их филиалов и других обособленных подразделений) и биржевой торговлей, регулируются названным Законом и иными актами законодательства Российской Федерации, а также учредительными документами бирж, правилами биржевой торговли и другими внутренними документами бирж, принятыми в соответствии с законодательством;

отношения, связанные с деятельностью бирж труда, фондовых и валютных бирж, а также фондовых и валютных секций (отделов, отделений) товарных, товарно-фондовых и универсальных бирж, названным Законом не регулируются.

Понятие товарной биржи определено в ст. 2 Закона РФ "О товарных биржах и биржевой торговле":

под товарной биржей в целях названного Закона понимается организация с правами юридического лица, формирующая оптовый рынок путем организации и регулирования биржевой торговли, осуществляемой в форме гласных публичных торгов, проводимых в заранее определенном месте и в определенное время по установленным ею правилам (п. 1 ст. 2);

товарная биржа может иметь филиалы и другие обособленные подразделения, учреждаемые в соответствии с законодательством (п. 2 ст. 2).

## Статья 4. Субъекты добычи и производства драгоценных металлов и драгоценных камней

### Комментарий к статье 4

1. Общие положения о правоспособности юридического лица закреплены в п. 1 ст. 49 части первой ГК РФ:

юридическое лицо может иметь гражданские права, соответствующие целям деятельности, предусмотренным в его учредительных документах, и нести связанные с этой деятельностью обязанности;

коммерческие организации, за исключением унитарных предприятий и иных видов организаций, предусмотренных законом, могут иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законом;

отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законом, юридическое лицо может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Как установлено в п. 1 и 2 ст. 15 комментируемого Закона, в Российской Федерации геологическое изучение и разведка месторождений драгметаллов и драгкамней, их добыча осуществляются на основании лицензий; лицензирование пользования участками недр, содержащими драгметаллы и драгкамни, осуществляется в соответствии с Законом РФ "О недрах" и иными федеральными законами, регулирующими вопросы пользования недрами (см. комментарий к ст. 15 Закона).

Соответственно, в п. 1 комментируемой статьи установлено, что добыча драгметаллов, добыча драгкамней могут осуществляться только на основании специального разрешения (лицензии).

В статье 9 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федеральных законов от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ и от 2 января 2000 г. N 20-ФЗ <1>) предусмотрено, что пользователями недр могут быть субъекты предпринимательской деятельности, в том числе участники простого товарищества, иностранные граждане, юридические лица, если федеральными законами не установлены ограничения предоставления права пользования недрами. Именно такое ограничение установлено в п. 1 комментируемой статьи - добыча драгметаллов, добыча драгкамней могут осуществляться исключительно организациями.

-----  
<1> СЗ РФ. 2000. N 2. Ст. 141.

2. В пункте 2 комментируемой статьи установлено, что большинство голосов, учитываемых при принятии решений органами управления организаций, осуществляющих деятельность по добыче алмазов на территории Российской Федерации, должно принадлежать:

Российской Федерации;

субъектам Российской Федерации;

организациям, созданным без участия (прямого или косвенного) иностранных граждан, лиц без гражданства и иностранных юридических лиц.

Данная норма, не допускающая влияния иностранного капитала на управление организациями, осуществляющими деятельность по добыче алмазов на территории Российской Федерации, основана на особой стратегической значимости природных алмазов и бриллиантов, признаваемой международным сообществом (в частности, Резолюции Генеральной Ассамблеи ООН от 1 декабря 2000 г. 55/56 и от 13 марта 2002 г. 56/263). Об особой стратегической значимости природных алмазов и бриллиантов упоминается в Определении Конституционного Суда России от 25 января 2005 г. N 43-О <2> (см. комментарий к ст. 30 Закона).

-----  
<2> Справочные правовые системы.

Согласно п. 3 ст. 10 комментируемого Закона в Российской Федерации установлена государственная монополия на регулирование экспорта необработанных алмазов.

3. Как установлено в п. 3 комментируемой статьи, старательская добыча может применяться при добыче драгметаллов и драгкамней, за исключением алмазов, всеми организациями независимо от их организационно-правовых форм.

Представляется, что в данной норме речь идет только о коммерческих организациях, т.е. организациях, преследующих извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности (п. 1 ст. 50 части первой ГК РФ). Согласно п. 2 ст. 50 ГК РФ юридические лица, являющиеся коммерческими организациями, могут создаваться в форме хозяйственных товариществ и обществ, производственных кооперативов, государственных и муниципальных унитарных предприятий.

В пункте 3 комментируемой статьи специально отмечено, что старательскую добычу могут осуществлять артели старателей. В целях увеличения добычи драгоценных, редких, цветных металлов, слюды и других полезных ископаемых артелями старателей Совет Министров - Правительство РФ Постановлением от 21 мая 1993 г. N 480 "О мерах по содействию частной инициативе в горнодобывающей промышленности" (в ред. Постановления Правительства РФ от 19 октября 1996 г. N 1248) <1> согласился с предложением второго съезда артелей старателей России о том, что коллективы граждан, занятые добычей золота и других драгоценных, редких и цветных металлов, а также янтаря и слюды, осуществляющие разведку и добычу вахтовым способом на вновь осваиваемых, труднодоступных месторождениях, регистрируются как артели старателей, при этом их организационно-правовая форма определяется в соответствии с Федеральным законом "О производственных кооперативах".

-----  
<1> САПП РФ. 1993. N 21. Ст. 1916; СЗ РФ. 1996. N 44. Ст. 5013.

Понятие производственного кооператива определено в ст. 107 части первой ГК РФ: производственным кооперативом (артелью) признается добровольное объединение граждан на основе членства для совместной производственной или иной хозяйственной деятельности (производство, переработка, сбыт промышленной, сельскохозяйственной и иной продукции, выполнение работ, торговля, бытовое обслуживание, оказание других услуг), основанной на их личном трудовом и ином участии и объединении его членами (участниками) имущественных паевых взносов. Законом и учредительными документами производственного кооператива может быть предусмотрено участие в его деятельности юридических лиц. Производственный кооператив является коммерческой организацией (п. 1 ст. 107);

члены производственного кооператива несут по обязательствам кооператива субсидиарную ответственность в размерах и в порядке, предусмотренных Законом о производственных кооперативах и уставом кооператива (п. 2 ст. 107);

фирменное наименование кооператива должно содержать его наименование и слова "производственный кооператив" или "артель" (п. 3 ст. 107).

Федеральный закон от 8 мая 1996 г. N 41-ФЗ "О производственных кооперативах" <1>, как определено в п. 1 его ст. 2, регулирует отношения, возникающие при образовании, деятельности и прекращении деятельности кооперативов, осуществляющих производство, переработку, сбыт промышленной и иной продукции, торговлю, строительство, бытовое и иные виды обслуживания, добычу полезных ископаемых, других природных ресурсов, сбор и переработку вторичного сырья, проведение научно-исследовательских, проектно-конструкторских работ, а также оказывающих медицинские, правовые, маркетинговые и другие не запрещенные законом виды услуг.

-----  
<1> СЗ РФ. 1996. N 20. Ст. 2321.

В пункте 3 комментируемой статьи закреплено, что государство поощряет старательскую добычу драгметаллов и драгкамней. В статье 23 Федерального закона "О производственных кооперативах" предусмотрены положения, направленные на содействие государства развитию кооперативов:

органы государственной власти и органы местного самоуправления содействуют развитию кооперативов, в частности путем установления налоговых и иных льгот для кооперативов прежде всего в сферах производства товаров и оказания услуг, приоритетного обеспечения кооперативов нежилыми помещениями с правом их выкупа, земельными участками, доступом к получению государственных заказов, а также к получению необходимой для их деятельности информации. Установление каких бы то ни было ограничений прав кооперативов по сравнению с другими коммерческими организациями, в том числе на участие в приватизации государственных и муниципальных предприятий, иных объектов, не допускается (п. 1 ст. 23);

кооперативы, которые могут относиться в соответствии с законодательством о государственной поддержке малого предпринимательства к субъектам малого предпринимательства, имеют право на все преимущества и льготы, установленные для субъектов малого предпринимательства законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации (п. 2 ст. 23);

на кооперативы распространяются все установленные законодательством Российской Федерации гарантии, формы и способы защиты их прав и законных интересов (п. 3 ст. 23).

В пункте 3 комментируемой статьи также дано определение понятия "старательская добыча": способ организации работ по добыче драгметаллов и драгкамней с отрывом работников от мест постоянного проживания на срок более чем четыре месяца.

4. Во исполнение положения п. 4 комментируемой статьи Перечень организаций, имеющих право осуществлять аффинаж драгоценных металлов, утвержден Постановлением Правительства

РФ от 17 августа 1998 г. N 972 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 13 февраля 2001 г. N 104, от 8 мая 2002 г. N 302 и от 18 июля 2002 г. N 539) <1>.

<1> СЗ РФ. 1998. N 34. Ст. 4097; 2001. N 8. Ст. 755; 2002. N 20. Ст. 1859; N 29. Ст. 2977.

Названный Перечень включает в себя:

ФГУП "Приокский завод цветных металлов", г. Касимов, Рязанская обл.;

ФГП "Новосибирский аффинажный завод", г. Новосибирск;

ГУП "Щелковский завод вторичных драгоценных металлов", г. Щелково, Московская обл.;

АО "Красноярский завод цветных металлов", г. Красноярск;

АО "Екатеринбургский завод по обработке цветных металлов", г. Екатеринбург;

АО "Кыштымский медеэлектролитный завод", г. Кыштым, Челябинская обл.;

АО "Колымский аффинажный завод", пос. Хасын, Магаданская обл.;

АО "Уралэлектромедь", г. Верхняя Пышма, Свердловская обл.;

ФГУП "Московский завод по обработке специальных сплавов", г. Москва;

ОАО "Горнометаллургическая компания "Норильский никель", г. Норильск, Красноярский край.

5. В пункте 5 комментируемой статьи закреплено, что право юридических лиц осуществлять деятельность по добыче драгметаллов и драгкамней возникает с момента получения соответствующей лицензии и действует до прекращения ее действия.

Обращает на себя внимание некоторая неточность формулировки нормы п. 5 комментируемой статьи:

во-первых, как представляется, право юридического лица осуществлять лицензируемый вид деятельности возникает не с момента получения соответствующей лицензии, а с даты, указанной в этой лицензии. Согласно п. 5 ст. 12 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ) сроки действия лицензии на пользование недрами должны быть указаны непосредственно в этой лицензии (см. комментарий к ст. 16 Закона);

во-вторых, действие лицензии может быть не только прекращено, но и приостановлено или ограничено. В случаях приостановления или ограничения действия лицензии право юридического лица осуществлять лицензируемый вид деятельности также не может быть реализовано либо реализуется с учетом ограничений. Основания для прекращения, приостановления или ограничения действия лицензии установлены в ст. 19 комментируемого Закона.

Осуществление деятельности по добыче драгметаллов и драгкамней без получения соответствующей лицензии либо с нарушением условий полученной лицензии является правонарушением, влекущим в зависимости от характера совершенного правонарушения административную или уголовную ответственность.

Собственником незаконно добытых драгметаллов и драгкамней согласно п. 4 ст. 2 комментируемого Закона является Российская Федерация.

## **Глава II. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ФОНДЫ И ЗАПАСЫ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ**

Статья 5. Федеральный фонд резервных месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней

Комментарий к статье 5

1. В части 1 ст. 2.1 Закона РФ "О недрах" (здесь и далее в ред. Федеральных законов от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ и от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ) предусмотрено, что для гарантированного обеспечения государственных потребностей Российской Федерации стратегическими и дефицитными видами ресурсов недр, наличие которых влияет на национальную безопасность Российской Федерации, обеспечивает основы ее суверенитета, а также для выполнения обязательств по международным договорам Российской Федерации отдельные участки недр, в том числе содержащие месторождения полезных ископаемых, могут получать статус объектов федерального значения.

Согласно ч. 2 ст. 2.1 Закона РФ "О недрах" часть месторождений федерального значения, в том числе освоенных и подготовленных к добыче полезных ископаемых, включается в федеральный фонд резервных месторождений.

На основании данных норм комментируемая статья предусматривает формирование федерального фонда резервных месторождений драгметаллов и драгкамней.

Цели формирования федерального фонда резервных месторождений драгметаллов и драгкамней определены в п. 1 комментируемой статьи:

регулирование объемов добычи драгметаллов и драгкамней;

обеспечение в перспективе потребностей Российской Федерации в драгметаллах и драгкамнях.

2. Согласно п. 2 комментируемой статьи в федеральный фонд резервных месторождений драгметаллов и драгкамней включаются отдельные разведанные месторождения драгметаллов и драгкамней, соответствующие следующим критериям:

месторождения состоят на государственном учете;

месторождения не переданы в пользование или изъяты из пользования.

Как установлено в ч. 1 ст. 31 Закона РФ "О недрах", с целью учета состояния минерально-сырьевой базы ведется государственный баланс запасов полезных ископаемых. Он должен содержать сведения о количестве, качестве и степени изученности запасов каждого вида полезных ископаемых по месторождениям, имеющим промышленное значение, об их размещении, о степени промышленного освоения, добыче, потерях и об обеспеченности промышленности разведанными запасами полезных ископаемых на основе классификации запасов полезных ископаемых, которая утверждается в порядке, устанавливаемом Правительством РФ.

В соответствии с ч. 2 ст. 31 Закона РФ "О недрах" постановка запасов полезных ископаемых на государственный баланс и их списание с государственного баланса осуществляются в порядке, установленном федеральным органом управления государственным фондом недр по согласованию с органами государственного горного надзора. Положение о порядке учета запасов полезных ископаемых, постановления их на баланс и списания с баланса запасов утверждено Приказом МПР России от 9 июля 1997 г. N 122 (в ред. Приказа МПР России от 28 апреля 2001 г. N 378) <1>.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

В статье 32 Закона РФ "О недрах" установлено, что государственный кадастр месторождений и проявлений полезных ископаемых и государственный баланс запасов полезных ископаемых составляются и ведутся федеральным органом управления государственным фондом недр на основе геологической информации, представляемой предприятиями, осуществляющими геологическое изучение недр, в федеральный и территориальный фонды геологической информации в соответствии с названным Законом, а также на основе государственной отчетности предприятий, осуществляющих разведку месторождений полезных ископаемых и их добычу, представляемой в указанные фонды в порядке, устанавливаемом Правительством РФ. Порядок представления государственной отчетности предприятиями, осуществляющими разведку месторождений полезных ископаемых и их добычу, в федеральный и территориальные фонды геологической информации утвержден Постановлением Правительства РФ от 28 февраля 1996 г. N 215 (в ред. Постановления Правительства РФ от 11 августа 2005 г. N 507) <2>.

-----  
<2> СЗ РФ. 1996. N 12. Ст. 1110; 2005. N 33. Ст. 3432.

3. В пункте 3 комментируемой статьи предусмотрено совместное принятие решения о включении отдельных разведанных месторождений в федеральный фонд резервных месторождений драгметаллов и драгкамней Президентом РФ и органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

Следует отметить, что данная норма не соответствует норме ч. 1 ст. 2.1 Закона РФ "О недрах". Дело в том, что в соответствии с Федеральным законом от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ из ч. 1 ст. 2.1 Закона РФ "О недрах" исключено положение, устанавливающее совместное принятие решений федеральных органов государственной власти и органов государственной власти субъектов Российской Федерации о присвоении отдельным участкам недр статуса объектов федерального значения.

Как представляется, при принятии Федерального закона от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ, реформировавшего федеративные отношения, норма п. 3 комментируемой статьи просто была упущена из виду. Соответственно, в силу ч. 1 ст. 2.1 Закона РФ "О недрах" органы государственной власти субъектов Российской Федерации участия в принятии решения о включении отдельных разведанных месторождений в федеральный фонд резервных месторождений драгметаллов и драгкамней не принимают.

Согласно ч. 3 ст. 2.1 Закона РФ "О недрах" порядок отнесения участков недр к объектам федерального значения, в том числе к федеральному фонду резервных месторождений полезных ископаемых, условия пользования ими, а также порядок отнесения их к федеральной собственности устанавливаются федеральными законами.

4. Пункт 4 комментируемой статьи наделяет полномочиями по распоряжению федеральным фондом резервных месторождений драгметаллов и драгкамней Правительство РФ.

В развитие данной нормы в п. 4 ст. 12 Закона из полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области геологического изучения и разведки

месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения исключено лицензирование пользования участками недр, включенных в федеральный фонд резервных месторождений драгметаллов и драгкамней.

В то же время в п. 4 комментируемой статьи предусмотрено, что с органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на территориях которых располагаются разведанные месторождения драгметаллов и драгкамней, включенные в федеральный фонд резервных месторождений драгметаллов и драгкамней, согласовываются условия использования указанных месторождений.

Статья 6. Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации

#### Комментарий к статье 6

1. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127 утверждено Положение о Государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации <1>, в п. 1 которого определено, что Госфонд России составляет часть золотовалютных резервов Российской Федерации и представляет собой совокупность драгметаллов - золота, серебра, платины и металлов платиновой группы, драгкамней - природных алмазов, изумрудов, рубинов, сапфиров и александритов, природного жемчуга в сыром (естественном) и обработанном виде и уникальных янтарных образований, приравненных в установленном порядке к драгоценным камням, изделий из указанных драгоценных металлов и драгоценных камней, а также их лома и отходов (далее - ценности).

-----  
<1> СЗ РФ. 2003. N 9. Ст. 866.

Согласно п. 2 названного Положения Госфонд России предназначен для обеспечения производственных, финансовых, научных, социально-культурных и иных потребностей Российской Федерации.

В соответствии с п. 3 составными частями Госфонда России являются:

ценности Алмазного фонда РФ (см. комментарий к ст. 7 Закона);

ценности золотого запаса РФ (см. комментарий к ст. 8 Закона);

прочие ценности Госфонда России.

Как определено в Положении:

Алмазный фонд РФ представляет собой собрание уникальных самородков драгоценных металлов и уникальных драгоценных камней, имеющих историческое и художественное значение, а также собрание уникальных ювелирных и иных изделий из драгметаллов и драгкамней (п. 4 Положения);

аффинированное золото в слитках, хранящееся в Госфонде России, составляет часть золотого запаса Российской Федерации (п. 5 Положения);

ценности, не указанные в п. 4 и 5 Положения, составляют прочие ценности Госфонда России (п. 6 Положения).

Согласно п. 7 Положения ценности, зачисленные в Госфонд России, являются федеральной собственностью.

В пункте 9 Положения установлено, что ценности, зачисляемые в Госфонд России, подлежат предварительной экспертизе, которая проводится в порядке, определяемом Минфином России. Порядок проведения предварительной экспертизы ценностей, зачисляемых в Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утвержден Приказом Минфина России от 13 апреля 2004 г. N 38н <1>. Названный Порядок предусматривает условия проведения предварительной экспертизы ценностей для пополнения Госфонда России и для выявления ценностей, которые могут быть в дальнейшем зачислены в Алмазный фонд РФ (см. комментарий к ст. 7 Закона).

-----  
<1> См.: Российская газета. N 101. 2004.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 21 ноября 1996 г. N 1378 <2> при Минфине России создано Государственное учреждение по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней (Гохран России). Указанным Постановлением Правительства РФ также определено, что Гохран России ведет учет ценностей Госфонда России, отвечает за их сохранность, самостоятельно осуществляет расчеты за отпускаемые и поступающие в Госфонд России ценности.

<2> СЗ РФ. 1996. N 49. Ст. 5555.

Приказом Минфина России от 11 декабря 1996 г. N 1941 (в ред. Приказов Минфина России от 8 мая 1998 г. N 78 и от 28 июля 1999 г. N 201) утверждено Положение о Государственном учреждении 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 <3>.

<3> См.: Нормативные акты по финансам, налогам, страхованию и бухгалтерскому учету. 1999. N 11.

Согласно п. 3 названного Положения основными задачами Гохрана России являются:  
участие в процессе формирования Госфонда России, в том числе Алмазного фонда РФ, обеспечение хранения, учета и сохранности драгметаллов, драгкамней и изделий, их содержащих;  
формирование плана отпуска драгметаллов и драгкамней и возврата указанных ценностей из лома и отходов;

осуществление контроля за целевым использованием, учетом, хранением драгметаллов, драгкамней и изделий, их содержащих, за реализацией этих ценностей на внутреннем и внешнем рынках, сбором и сдачей в Госфонд России драгметаллов в виде лома и отходов и рекуперированных алмазов.

2. Как установлено в п. 2 комментируемой статьи, решения о пополнении и расходовании ценностей Госфонда России принимаются Президентом РФ и Правительством РФ.

Согласно п. 10 Положения о государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127, решения о пополнении Госфонда России ценностями принимаются Правительством РФ.

Как установлено в п. 11 названного Положения, Минфин России не позднее чем через 15 дней со дня вступления в силу федерального закона о федеральном бюджете на соответствующий год представляет в Правительство РФ проект плана формирования Госфонда России на очередной год с указанием стоимостных объемов, предусмотренных в федеральном бюджете на соответствующий год.

Согласно п. 12 Положения в плане формирования Госфонда России указываются стоимость, виды, количество планируемых для приобретения ценностей и цели приобретения. В первоочередном порядке ценности приобретаются у субъектов добычи и производства драгметаллов и драгкамней.

В отношении расходования ценностей Госфонда России в ст. 23 комментируемого Закона установлено следующее:

драгметаллы и драгкамни, зачисленные в Госфонд России, используются в соответствии с планами, утверждаемыми Правительством РФ, в стоимостных объемах, устанавливаемых федеральным законом о федеральном бюджете. Эти планы принимаются ежегодно с указанием конкретных целей отпуска драгоценных металлов и драгоценных камней (п. 1 ст. 23);

отпуск из Госфонда России золота для проведения операций на внешнем и внутреннем рынках, а также отпуск из указанного Фонда иных драгметаллов и драгкамней сверх объемов, установленных планами отпуска драгметаллов и драгкамней, утвержденными Правительством РФ, и для целей, не предусмотренных этими планами, производится только по решению Президента РФ на основании мотивированного представления Председателя Правительства РФ с внесением соответствующих изменений в федеральный закон о федеральном бюджете (п. 2 ст. 23).

3. Порядок пополнения Госфонда России регулируется положениями разд. II Положения о государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127:

приобретение ценностей для пополнения Госфонда России осуществляется Минфином России (п. 13 Положения);

при выполнении заданий по закупке ценностей для пополнения Госфонда России в первую очередь осуществляются закупки ценностей для пополнения золотого запаса РФ и Алмазного фонда РФ, а также для восполнения запасов других аффинированных драгметаллов (п. 14 Положения);

при приобретении ценностей для пополнения Госфонда России Минфин России исходит из максимальной экономической эффективности и целесообразности приобретения ценностей с учетом складывающихся цен (п. 15 Положения).

В пункте 16 Положения предусмотрено, что в приоритетном порядке в Госфонд России приобретаются:

- а) аффинированные драгметаллы, прежде всего золото в слитках;
- б) необработанные природные алмазы, пригодные для изготовления бриллиантов;
- в) уникальные самородки драгметаллов и уникальные драгкамни;



г) высокохудожественные, имеющие историческую ценность ювелирные изделия из драгоценных металлов и драгоценных камней, которые в соответствии с предварительной экспертизой предполагается зачислять в Алмазный фонд РФ.

Согласно п. 17 Положения Госфонд России пополняется за счет:

а) драгметаллов и драгкамней, приобретенных у субъектов рынка драгметаллов и драгкамней за счет средств федерального бюджета;

б) уникальных самородков драгметаллов и уникальных драгкамней, приобретенных у субъектов добычи драгметаллов и драгкамней за счет средств федерального бюджета;

в) драгметаллов и драгкамней, изделий из них и лома таких изделий, принудительно изъятых в установленном законом порядке;

г) изделий из драгметаллов и драгкамней, приобретенных у организаций, осуществляющих скупку;

д) драгметаллов и драгкамней, изделий из них и лома таких изделий, скупленных у граждан;

е) лома и отходов драгметаллов и драгкамней;

ж) кладов драгметаллов и драгкамней, изделий из них и лома таких изделий;

з) бесхозных драгметаллов и драгкамней, изделий из них и лома таких изделий;

и) драгметаллов и драгкамней, изделий из них и лома таких изделий, переданных государству по праву наследования и дарения;

к) изготовленных из драгметаллов и драгкамней государственных наград бывшего СССР, предназначенных для выдачи в установленном порядке награжденным лицам (законным представителям награжденных лиц) или подлежащих сдаче на государственное хранение в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственных наградах;

л) изготовленных из драгметаллов и драгкамней подарков, полученных гражданами Российской Федерации в связи с государственной деятельностью;

м) драгметаллов и драгкамней, а также изделий из них, зачисляемых в Госфонд России по иным основаниям, установленным законодательством Российской Федерации.

Следует отметить, что Постановлением Правительства РФ от 7 июня 2001 г. N 444 (в ред. Постановления Правительства РФ от 8 мая 2002 г. N 302) утверждены Правила скупки у граждан ювелирных и других бытовых изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней и лома таких изделий <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 24. Ст. 2456; 2002. N 20. Ст. 1859.

В соответствии с п. 18 Положения ценности, переходящие (обращаемые) в федеральную собственность в порядке правопреемства, наследования, дарения, на основании вступившего в законную силу решения суда, а также на иных основаниях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, после предварительной экспертизы и оценки подлежат зачислению в Госфонд России.

В пункте 19 Положения установлено, что Минфин России в пределах выделенных бюджетных средств обеспечивает своевременное заключение договоров купли-продажи драгметаллов и драгкамней с субъектами их добычи и производства, а также предварительное авансирование (выдачу задатка) в счет платежей, причитающихся по указанным договорам. Согласно п. 2 ст. 21 комментируемого Закона договоры с субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней о поставках указанных ценностей в Госфонд России должны быть обеспечены авансированием (выдачей задатка) в счет причитающихся по договорам платежей. Объем авансирования договоров о поставках драгметаллов и драгкамней в Госфонд устанавливается Правительством РФ (см. комментарий к ст. 21 Закона).

Как предусмотрено в п. 21 Положения, при покупке ценностей для пополнения Госфонда России оплата драгметаллов производится по рыночным ценам, формируемым с учетом цен мирового рынка (биржевых цен), а оплата драгкамней - по ценам, определенным экспертным путем на базе преysкурантов цен, аналогичных действующим на мировом рынке, с учетом конъюнктурных колебаний цен на день покупки. При этом цена уникальных самородков драгметаллов не может быть ниже стоимости содержащихся в указанных самородках драгметаллов, исчисленной по ценам мирового рынка, действовавшим на момент заключения договора купли-продажи этих самородков (см. комментарий к ст. 21 Закона).

Отпуск ценностей из Госфонда России регламентирован положениями ст. 23 комментируемого Закона.

4. Как установлено в п. 4 комментируемой статьи, приобретение драгоценных камней в Госфонд России осуществляется в рассортированном виде. Исключение могут составлять отдельные случаи, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

В пункте 3 Постановления Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 329 "О Министерстве финансов Российской Федерации" <1> установлено, что организацию государственного контроля за качеством сортировки и оценки драгкамней осуществляет Минфин России.

-----  
<1> СЗ РФ. 2004. N 31. Ст. 3258.

Постановлением Правительства РФ от 5 апреля 1999 г. N 371 (в ред. Постановления Правительства РФ от 12 декабря 2004 г. N 766) утверждены Правила осуществления государственного контроля за качеством сортировки и оценки драгоценных камней <1>, которые определяют порядок осуществления государственного контроля за качеством сортировки и оценки драгкамней и регулируют отношения в области использования и обращения драгкамней.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 15. Ст. 1821; 2004. N 51. Ст. 5181.

Согласно п. 2 названных Правил государственный контроль за качеством сортировки и оценки драгкамней осуществляют Гохран России и Пробирная палата России.

В пункте 3 Правил установлено, что государственный контроль проводится на основании классификаторов, преискурантов и других нормативных документов, а также образцов и эталонов, действующих в Российской Федерации, в соответствии с правилами, утвержденными Минфином России.

Государственный контроль включает в себя (см. также комментарий к ст. 26 Закона):

а) постоянный государственный контроль в добывающих и обрабатывающих организациях, перечень которых устанавливается Правительством РФ;

б) периодический государственный контроль во всех организациях, осуществляющих сортировку и оценку драгкамней, кроме организаций, указанных в подп. "а";

в) государственный контроль, осуществляемый при ввозе на территорию Российской Федерации и вывозе с территории Российской Федерации драгкамней.

В соответствии с п. 4 Правил постоянный государственный контроль проводится:

а) в добывающих организациях - на стадии первичной классификации в целях проверки соответствия фактического наличия добытых драгкамней учетной документации, а также в процессе сортировки и оценки драгкамней;

б) в обрабатывающих организациях - в целях проверки качества сортировки приобретаемых организациями необработанных алмазов, а также оценки ограненных драгкамней.

Правилами также установлено, что:

периодический государственный контроль проводится в соответствии с планами, утверждаемыми Минфином России (п. 5 Правил);

при ввозе на территорию Российской Федерации и вывозе с территории Российской Федерации драгкамней государственный контроль проводится на специализированных таможенных постах, в специализированных отделах таможенных органов либо в специально оборудованных помещениях (п. 6 Правил);

документы, подтверждающие результаты государственного контроля, являются обязательными для осуществления таможенного контроля (п. 7 Правил);

при ввозе драгкамней на территорию Российской Федерации государственный контроль проводится в процессе таможенного контроля, а при вывозе драгкамней с территории Российской Федерации, как правило, - до их предъявления к таможенному контролю. По требованию таможенных органов государственный контроль за вывозом драгкамней с территории Российской Федерации может проводиться в процессе таможенного контроля (п. 8 Правил);

ввозимые на территорию Российской Федерации природные необработанные алмазы подлежат сортировке в соответствии с действующими в Российской Федерации классификаторами, образцами и эталонами (п. 9 Правил);

при вывозе драгкамней с территории Российской Федерации проводится проверка их происхождения. В целях установления происхождения необработанных природных драгкамней учет сделок, совершаемых субъектами рынка драгкамней с необработанными природными драгкамнями, осуществляется в порядке, устанавливаемом Минфином России (п. 10 Правил).

В соответствии с п. 11 Правил при проведении государственного контроля основными направлениями деятельности Гохрана России и Пробирной палаты России являются:

а) проверка соответствия качества сортировки и оценки драгкамней нормативно-технической документации и сопроводительным документам;

б) проверка обоснованности применения классификаторов, преискурантов, образцов и эталонов;

в) проверка соответствия фактического наличия добытых драгкамней учетной документации;

г) проверка соблюдения порядка отнесения драгкамней к категории уникальных при первичной классификации драгкамней;

д) проверка соблюдения порядка отнесения драгкамней к категории непригодных для изготовления ювелирных изделий;

е) проверка соблюдения приоритетного права Российской Федерации на приобретение драгкамней в Госфонд России.

В пункте 12 Правил установлено, что организации, в которых проводится государственный контроль, обязаны обеспечивать необходимые условия для его проведения.

Как установлено в п. 13 Правил:

совершение сделок с несортированными необработанными природными драгкамнями не допускается;

сортировка, первичная классификация и первичная оценка необработанных природных драгкамней осуществляются субъектами добычи или Гохраном России в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативно-технической документацией;

субъекты добычи, не имеющие возможности сортировать и осуществлять первичную классификацию и первичную оценку добытых необработанных природных драгкамней, передают их в установленном порядке в Гохран России для сортировки, проведения первичной классификации и первичной оценки.

В пункте 14 Правил предусмотрено, что в случае обнаружения при проведении государственного контроля признаков преступления или иных существенных нарушений законодательства Российской Федерации соответствующие материалы передаются в правоохранительные органы.

5. Пункт 5 комментируемой статьи устанавливает обязательность учета средств, направленных на приобретение ценностей в Госфонд России, в расходной части федерального бюджета. В соответствии с п. 3 ст. 23 комментируемого Закона средства, полученные от реализации ценностей Госфонда России, подлежат обязательному учету в доходной части федерального бюджета.

Согласно приложению 7 к Федеральному закону от 15 августа 1996 г. N 115-ФЗ "О бюджетной классификации Российской Федерации" (здесь и далее в ред. Федеральных законов от 5 августа 2000 г. N 115-ФЗ и от 22 декабря 2005 г. N 176-ФЗ) <1>, разд. VII Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 21 декабря 2005 г. N 152н <2>, затраты на приобретение государственных запасов драгметаллов и драгкамней (000 07 00 00 00 01 0000 310) отражаются в группе 000 07 00 00 00 01 0000 000 "Государственные запасы драгоценных металлов и драгоценных камней" классификации источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов Российской Федерации (см. комментарий к ст. 23 Закона).

-----  
<1> СЗ РФ. 1996. N 34. Ст. 4030; 2000. N 32. Ст. 3338; 2005. N 52. Ч. 1. Ст. 5589.

<2> См.: Финансовая газета. 2006. N 4.

В качестве главного распорядителя средств федерального бюджета - администратора затрат на приобретение государственных запасов драгметаллов и драгкамней - в приложении 14 к Федеральному закону "О бюджетной классификации Российской Федерации" определен Минфин России (код главы 092).

Следует отметить, что в Федеральном законе от 26 декабря 2005 г. N 189-ФЗ "О федеральном бюджете на 2006 год" <3> сумма средств, направляемых на приобретение ценностей в Госфонд России, отдельной строкой не выделена.

-----  
<3> СЗ РФ. 2005. N 52. Ч. 2. Ст. 5602.

6. Как установлено в п. 6 комментируемой статьи, отчет о пополнении и расходовании за финансовый год ценностей Госфонда России представляется Президенту РФ и в Правительство РФ специально уполномоченным федеральным органом исполнительной власти.

В соответствии с п. 50 Положения о государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127, отчет о пополнении и расходовании ценностей Госфонда России за год представляется Гохраном России в Минфин России для последующего представления в органы государственной власти в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Пункт 6 комментируемой статьи также устанавливает, что Правительство РФ представляет в Государственную Думу одновременно с отчетом об исполнении федерального бюджета:

отчет о пополнении и расходовании за финансовый год ценностей Госфонда России;

обобщенные показатели, характеризующие общее состояние Госфонда России.

Перечень документов и материалов, представляемых Правительством РФ в Государственную Думу одновременно с отчетом об исполнении федерального бюджета, определен в ст. 276 Бюджетного кодекса РФ. Однако в данный перечень документы, предусмотренные п. 6 комментируемой статьи, не входят.

Постановлением Правительства РФ от 21 сентября 2000 г. N 705 утверждены Правила проверки состояния Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации и государственных фондов драгоценных металлов и драгоценных камней субъектов Российской Федерации <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2000. N 39. Ст. 3878.

Названные Правила устанавливают порядок проведения проверки состояния Госфонда России, включая проверку состояния Алмазного фонда РФ и состояния государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации (далее - фонды субъектов Российской Федерации).

Как определено в п. 2 Правил, целью проверки состояния Госфонда России и фондов субъектов Российской Федерации является обеспечение контроля за соблюдением порядка зачисления, учета, хранения и целевого использования драгметаллов и драгкамней, а также изделий из них, находящихся на учете в указанных фондах (далее - ценности), и использования полученных сведений для ведения реестра федерального имущества.

В соответствии с п. 3 Правил проверка состояния Госфонда России осуществляется не реже одного раза в 5 лет, а фондов субъектов Российской Федерации - не реже одного раза в 3 года. При необходимости по решению Правительства РФ проводятся внеочередные проверки.

В пункте 4 Правил предусмотрено, что для проведения проверки состояния Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации создается специальная комиссия из представителей органов государственной власти, на которые возложены полномочия по осуществлению государственного контроля за качеством сортировки, оценки и реализацией драгметаллов и драгкамней, с обязательным участием представителей органов внутренних дел и органов федеральной службы безопасности.

Председатель специальной комиссии по проверке состояния Госфонда России, ее состав, а также программа и срок проведения проверки утверждаются Правительством Российской Федерации.

Председатель специальной комиссии по проверке состояния фонда субъекта Российской Федерации, ее состав, а также программа и срок проведения проверки утверждаются Минфином России по согласованию с уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации.

Согласно п. 5 Правил в ходе проверки подлежат рассмотрению специальной комиссией вопросы, связанные с функционированием Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации, в частности:

а) соблюдение законодательства Российской Федерации, выполнение решений Президента РФ и Правительства РФ о пополнении и расходовании ценностей Госфонда России, а в отношении фонда субъекта Российской Федерации также и выполнение решений органа государственной власти соответствующего субъекта Российской Федерации о пополнении и расходовании ценностей этого фонда;

б) использование ценностей Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации для обеспечения производственных, финансовых, научных, социально-культурных и иных потребностей Российской Федерации или соответствующего субъекта Российской Федерации;

в) целевое использование бюджетных средств, выделенных на приобретение ценностей для пополнения Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации, а также средств, полученных от реализации ценностей из Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации;

г) соблюдение порядка расчетов при приобретении ценностей в Госфонд России или фонд субъекта Российской Федерации и отпуске ценностей из этих фондов;

д) соблюдение установленного порядка приема, аттестации, экспертизы, оценки, хранения, выдачи, ведения учета и обеспечения сохранности ценностей;

е) результаты работы инвентаризационной комиссии Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации, проводимой в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

ж) показатели, характеризующие общее состояние Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации;

з) результаты финансово-хозяйственной деятельности организации, обеспечивающей учет и сохранность ценностей Госфонда России или фонда субъекта Российской Федерации;

и) выполнение предписаний, направленных по результатам проведенных ранее проверок.

Согласно п. 6 Правил члены специальной комиссии в соответствии с целями проведения проверки имеют право:

а) производить осмотр ценностей и продукции из них, помещений, рабочих мест, транспортных средств, мест постоянного или временного хранения драгметаллов и драгкамней, а

также опечатывать их в случаях выявления нарушений установленного порядка получения, расходования, учета и хранения этих ценностей;

б) беспрепятственно посещать производственные и административные помещения, места постоянного и временного хранения ценностей;

в) запрашивать необходимую документацию, справки по вопросам, возникающим в ходе проведения проверки, а также объяснения должностных лиц;

г) проверять бухгалтерские, нормативно-технические и иные документы, содержащие сведения о получении, расходовании, учете, хранении драгметаллов и драгкамней, их лома и отходов, а также опечатывать указанные документы, если предполагается возможность их утраты или искажения содержащихся в них сведений, до завершения проверки и (или) принятия решения об изъятии указанных документов;

д) осуществлять отбор проб продукции (материалов) из драгметаллов и драгкамней, образцов изделий из драгметаллов и драгкамней, проб лома и отходов драгметаллов и отходов драгкамней для проверки, проведение анализов и экспертиз в помещениях проверяемых организаций с привлечением экспертов государственных органов. При проведении указанных проверок, анализов и экспертиз изменение первоначального состояния объекта проверки не допускается.

В пункте 7 Правил предусмотрено, что председатель специальной комиссии имеет право направлять руководителям Госфонда России и фондов субъектов Российской Федерации обязательные предписания в письменной форме об устранении выявленных нарушений, а также о прекращении работ с драгметаллами и драгкамнями и продукцией из них до устранения нарушений, создающих условия для нерационального расходования этих ценностей и (или) исключающих возможность обеспечения их сохранности.

Как установлено Правилами:

по результатам проверки состояния Госфонда России специальная комиссия в месячный срок представляет доклад в Правительство РФ (п. 8 Правил);

по результатам проверки состояния фонда субъекта Российской Федерации специальная комиссия в 15-дневный срок представляет акт проверки в уполномоченный орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации и Минфин России (п. 9 Правил);

Минфин России утверждает акты проверок состояния фондов субъектов Российской Федерации и в месячный срок после утверждения указанных актов представляет в Правительство РФ отчет о результатах проверки (п. 10 Правил).

## Статья 7. Алмазный фонд Российской Федерации

### Комментарий к статье 7

1. Указом Президента РФ от 15 ноября 1999 г. N 1524 утверждено Положение об Алмазном фонде Российской Федерации <1>, согласно п. 1 которого Алмазный фонд РФ является составной частью Госфонда России и представляет собой собрание уникальных самородков драгметаллов и уникальных драгкамней, имеющих историческое и художественное значение, а также собрание уникальных ювелирных и иных изделий из драгметаллов и драгкамней.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 47. Ст. 5683.

В соответствии с п. 5 названного Положения зачислению в Алмазный фонд РФ подлежат:

а) алмазы массой 50 каратов и более, а также алмазы, уникальные по цвету, форме и качеству (стоимостью, эквивалентной 3 тыс. долларов США и более за 1 карат);

б) бриллианты массой 20 каратов и более, а также бриллианты массой 6 каратов и более, уникальные по цвету, форме и качеству (стоимостью, эквивалентной 10 тыс. долларов США и более за 1 карат);

в) природные драгкамни - изумруды, рубины, сапфиры и александриты массой 30 каратов и более и ограненные камни массой 20 каратов и более, а также камни, уникальные по цвету, форме и качеству;

г) уникальный природный жемчуг в сыром (естественном) и обработанном виде;

д) уникальные янтарные образования, приравненные к драгоценным камням в порядке, установленном Правительством Российской Федерации;

е) самородки драгоценных металлов, обладающие редко встречающимися в природе характеристиками;

ж) уникальные ювелирные изделия из драгоценных металлов и драгоценных камней, в том числе созданные ювелирами Гохрана России, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней при Минфине России высокохудожественные уникальные ювелирные изделия и воссозданные ими исторические ценности.

2. Как установлено в п. 2 комментируемой статьи, Алмазный фонд РФ неделим, является федеральной собственностью и не подлежит отчуждению в любой форме и иному обременению, в том числе сдаче в аренду.

Данная норма воспроизведена в п. 2 Положения об Алмазном фонде Российской Федерации, утв. Указом Президента РФ от 15 ноября 1999 г. N 1524. В пункте 2 названного Положения также установлено, что ответственность за сохранность Алмазного фонда РФ возлагается на Минфин России.

Согласно п. 2 комментируемой статьи ценности Алмазного фонда РФ могут быть использованы исключительно в целях экспонирования или научного изучения в Российской Федерации и за пределами территории Российской Федерации в порядке, установленном Правительством РФ.

В пункте 10 Положения об Алмазном фонде Российской Федерации предусмотрено, что Минфин России организует по решению Правительства Российской Федерации экспонирование ценностей Алмазного фонда РФ, в том числе на постоянно действующей выставке "Алмазный фонд", расположенной на территории Государственного историко-культурного музея-заповедника "Московский Кремль".

В пункте 11 названного Положения установлено, что право на воспроизведение ценностей Алмазного фонда РФ с использованием полиграфических, кинематографических, телевизионных и других средств предоставляется исключительно по разрешению Минфина России.

В соответствии с п. 8 Положения исключение ценностей из Алмазного фонда РФ производится по представлению Правительства РФ на основании решения Президента РФ.

Как установлено в п. 7 Положения, учет, хранение и инвентаризация ценностей Алмазного фонда РФ осуществляются Минфином России. Реставрация указанных ценностей осуществляется Минфином России на основании решений Правительства РФ.

Проверка состояния Алмазного фонда РФ согласно п. 12 Положения осуществляется одновременно с проверкой состояния Госфонда России, а также по решению Правительства РФ.

Во исполнение Указа Президента РФ от 15 ноября 1999 г. N 1524, которым утверждено Положение об Алмазном фонде Российской Федерации, Постановлением Правительства РФ от 26 марта 2001 г. N 233 (в ред. Постановления Правительства РФ от 8 мая 2002 г. N 302) утверждены Правила реализации на внутреннем рынке алмазов специальных размеров массой 10,8 карата и более <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 14. Ст. 1365; 2002. N 20. Ст. 1859.

Названные Правила, как определено в их п. 1, устанавливают порядок реализации на внутреннем рынке необработанных природных алмазов специальных размеров массой 10,8 карата и более (алмазы специальных размеров), кроме алмазов, по критериям отнесенных к уникальным или непригодным для изготовления ювелирных изделий, из Госфонда России, а также устанавливают особенности реализации алмазов специальных размеров субъектами их добычи.

Согласно п. 2 Правил реализация на внутреннем рынке алмазов специальных размеров из Госфонда России осуществляется Гохраном России на основании решения Минфина России в соответствии с планом отпуска драгоценных камней, ежегодно утверждаемым Правительством РФ. Реализация указанных алмазов сверх объемов, установленных планом отпуска драгоценных камней, осуществляется только на основании решения Президента РФ.

Как установлено в п. 3 Правил, реализация алмазов специальных размеров из Госфонда России осуществляется на открытом аукционе с обязательным участием государственных контролеров Минфина России в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организатором аукциона является Минфин России.

Приказом Минфина России от 5 июня 2001 г. N 42н "О порядке проведения аукционов" утвержден Порядок проведения аукционов с целью реализации на внутреннем рынке из Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации необработанных природных алмазов специальных размеров массой 10,8 карата и более <1>.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 135. 2001.

3. В соответствии с п. 3 комментируемой статьи зачисление ценностей Госфонда России в Алмазный фонд РФ производится по решению Правительства РФ. То, что Алмазный фонд РФ пополняется ценностями из Госфонда России, закреплено в п. 3 Положения об Алмазном фонде Российской Федерации, утв. Указом Президента РФ от 15 ноября 1999 г. N 1524, а то, что зачисление ценностей в Алмазный фонд РФ производится по решению Правительства РФ - в п. 6 этого же Положения.

Согласно п. 4 названного Положения отбор и оценка ценностей, отнесенных к уникальным и подлежащих зачислению в Алмазный фонд РФ, а также их описание производятся экспертной комиссией Минфина России в порядке, устанавливаемом Правительством РФ.

Правила отбора и оценки ценностей, отнесенных к уникальным и подлежащих зачислению в Алмазный фонд Российской Федерации, утверждены Постановлением Правительства РФ от 21 августа 2000 г. N 614 <2>.

-----  
<2> СЗ РФ. 2000. N 35. Ст. 3583.

В пункте 2 названных Правил установлено, что отбор и оценка ценностей Госфонда России, отнесенных к уникальным и подлежащих зачислению в Алмазный фонд Российской Федерации с целью пополнения исторически сложившихся собраний уникальных самородков драгметаллов, драгкамней, ювелирных и иных изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, а также их описание производятся экспертной комиссией Минфина России (далее - экспертная комиссия).

В соответствии с п. 3 Правил для зачисления в Алмазный фонд РФ экспертная комиссия отбирает и оценивает:

самородки драгметаллов

а) редко встречающиеся в природе самородки, обладающие исключительными минералогическими, морфологическими, размерно-весовыми характеристиками или их сочетаниями, с учетом их коллекционной значимости;

б) самородки особой исторической значимости:

связанные с какими-либо историческими событиями или известными личностями, сыгравшими выдающуюся роль в истории, науке и культуре;

связанные с историей развития добычи драгметаллов в стране;

поступившие в Госфонд России из коллекций, собраний, музеев;

в) самородки высокой эстетической ценности, имеющие необычную, причудливую, напоминающую какие-либо предметы форму;

природные драгкамни

г) алмазы массой 50 каратов и более, а также алмазы, уникальные по цвету, форме и качеству (стоимостью, эквивалентной 3 тыс. долларов США и более за 1 карат);

д) бриллианты массой 20 каратов и более, а также бриллианты массой 6 каратов и более, уникальные по цвету, форме и качеству (стоимостью, эквивалентной 10 тыс. долларов США и более за 1 карат);

е) природные драгкамни - изумруды, рубины, сапфиры и александриты массой 30 каратов и более и ограненные камни массой 20 каратов и более, а также камни, уникальные по цвету, форме и качеству;

ж) уникальный природный жемчуг в сыром (естественном) и обработанном виде;

з) уникальные янтарные образования, приравненные к драгкамням в порядке, установленном Правительством РФ;

уникальные ювелирные и иные изделия из драгметаллов и драгкамней

и) изделия, выполненные придворными ювелирами для членов императорской фамилии или представителей аристократии Российской империи;

к) изделия, принадлежность которых выдающимся историческим личностям Российской империи имеет документальное подтверждение;

л) изделия, связь которых со значительными событиями в истории России имеет документальное подтверждение;

м) изделия, соответствующие высочайшему уровню художественного исполнения, отличающиеся оригинальностью замысла и совершенным техническим исполнением, в том числе уникальные ювелирные изделия, созданные ювелирами Гохрана России, и воссозданные ими исторические ценности;

н) изделия, включающие в себя уникальные природные образования драгметаллов или (и) уникальных драгкамней.

Правилами также установлено, что:

порядок организации работы экспертной комиссии и ее состав определяются Минфином России (п. 4 Правил);

по результатам работы экспертной комиссии решение по уникальным самородкам драгметаллов, уникальным драгкамням, уникальным ювелирным и иным изделиям из драгметаллов и драгкамней, подлежащим зачислению в Алмазный фонд РФ, принимается Министром финансов РФ (п. 5 Правил);

Минфин России ежегодно докладывает о результатах работ в Правительство РФ (п. 6 Правил).

Как говорилось выше (см. комментарий к ст. 6 Закона), условия проведения предварительной экспертизы ценностей для пополнения Госфонда России и для выявления

ценностей, которые могут быть в дальнейшем зачислены в Алмазный фонд РФ, предусматривает Порядок проведения предварительной экспертизы ценностей, зачисляемых в Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 13 апреля 2004 г. N 38н.

## Статья 8. Золотой запас Российской Федерации

### Комментарий к статье 8

1. Как следует из п. 1 комментируемой статьи, золотой запас РФ: состоит из аффинированного золота в слитках;

находится в федеральной собственности;

является частью золотовалютных резервов Российской Федерации.

Часть золотого запаса РФ находится на хранении в Банке России, часть - в Госфонде России.

Предназначением золотого запаса РФ согласно п. 1 комментируемой статьи является осуществление финансовой политики государства и удовлетворение экстренных потребностей Российской Федерации при чрезвычайных ситуациях. В пункте 24 Положения о государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127, также установлено, что отпуск ценностей золотого запаса РФ для осуществления операций на внешнем и внутреннем рынках производится исключительно в целях проведения государственной финансовой политики и удовлетворения экстренных потребностей Российской Федерации в чрезвычайных ситуациях.

2. В соответствии со ст. 2 Федерального закона от 10 июля 2002 г. N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" <1> уставный капитал и иное имущество Банка России являются федеральной собственностью. В соответствии с целями и в порядке, которые установлены Федеральным законом "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", Банк России осуществляет полномочия по владению, пользованию и распоряжению имуществом Банка России, включая золотовалютные резервы Банка России.

-----  
<1> СЗ РФ. 2002. N 28. Ст. 2790.

Та часть золотого запаса Российской Федерации, которая хранится в Банке России, согласно п. 2 комментируемой статьи учитывается на его счетах. В пункте 7 ст. 4 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" в качестве одной из функций Банка России закреплено осуществление эффективного управления золотовалютными резервами Банка России.

Как установлено в ст. 2 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", изъятие и обременение обязательствами имущества Банка России, включая его золотовалютные резервы, без согласия Банка России не допускаются, если иное не предусмотрено федеральным законом; государство не отвечает по обязательствам Банка России, а Банк России - по обязательствам государства, если они не приняты на себя такие обязательства или если иное не предусмотрено федеральными законами.

Соответственно, в п. 2 комментируемой статьи установлено, что решение о расходовании части золотого запаса РФ, хранящегося в Банке России, принимается Банком России в порядке, согласованном с Правительством РФ. Аналогичная норма в отношении принятия решения о расходовании путем реализации на внешнем рынке этой части золотого запаса РФ закреплена в п. 16 Положения о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, утв. Указом Президента РФ от 21 июня 2001 г. N 742 <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 26. Ст. 2653.

В статье 5 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" установлено, что Банк России подотчетен Государственной Думе. Там же предусмотрено, что Государственная Дума заслушивает доклады Председателя Банка России о деятельности Банка России (при представлении годового отчета и основных направлений единой государственной денежно-кредитной политики).

Соответственно, в п. 2 комментируемой статьи закреплено, что Банк России представляет Государственной Думе отчет о состоянии части золотого запаса РФ, хранящегося в Банке России, как составную часть доклада Председателя Банка России о деятельности Банка России.

Согласно ст. 45 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" изменение золотовалютных резервов включается в положения основных направлений



единой государственной денежно-кредитной политики на предстоящий год. Банк России ежегодно представляет основные направления единой государственной денежно-кредитной политики на предстоящий год в Государственную Думу не позднее 1 декабря. Предварительно проект основных направлений единой государственной денежно-кредитной политики представляется Президенту РФ и в Правительство РФ.

3. В пункте 3 комментируемой статьи установлено, что та часть золотого запаса РФ, которая находится в Госфонде России, учитывается на счетах специально уполномоченного федерального органа исполнительной власти.

В соответствии с п. 5 Положения о Государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127, ценности золотого запаса РФ учитываются на счетах Минфина России.

Согласно п. 14 названного Положения при выполнении заданий по закупке ценностей для пополнения Госфонда России в первую очередь осуществляются закупки ценностей для пополнения золотого запаса РФ и Алмазного фонда РФ, а также для восполнения запасов других аффинированных драгметаллов.

На отпуск той части золотого запаса РФ, которая находится в Госфонде России, как на составную часть этого Фонда распространяется установленный в ст. 23 комментируемого Закона порядок отпуска ценностей из Госфонда России.

В соответствии с п. 25 Положения о государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127, отпуск ценностей золотого запаса РФ осуществляется по решению Президента РФ, принимаемому на основании мотивированного представления Председателя Правительства РФ. Указанное представление должно содержать информацию о количестве и стоимости предлагаемого для отпуска золота, целях и условиях отпуска, об общем количестве золота, находящегося на хранении в Госфонде России на момент направления представления, о планируемых поступлениях золота, конкретных направлениях расходования средств от предполагаемых операций с отпускаемым золотом, а также о фактическом исполнении предшествовавших решений Президента Российской Федерации об отпуске золота.

В пункте 26 названного Положения установлено, что отпуск ценностей золотого запаса РФ осуществляется в общих стоимостных пределах, предусмотренных планом отпуска ценностей Госфонда России, утвержденным Правительством РФ, с учетом решения Президента РФ об отпуске ценностей золотого запаса РФ.

Статья 9. Государственные фонды драгоценных металлов и драгоценных камней субъектов Российской Федерации

#### Комментарий к статье 9

1. Субъекты Российской Федерации могут создавать свои государственные фонды драгметаллов и драгкамней.

Пункт 1 комментируемой статьи устанавливает обязательность согласования создания таких фондов с Правительством РФ. Порядок согласования вопроса о создании государственного фонда драгметаллов и драгкамней субъекта Российской Федерации определен Постановлением Правительства РФ от 15 мая 1999 г. N 537 <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 21. Ст. 2628.

В пункте 1 указанного Постановления Правительства РФ установлено, что в целях согласования вопроса о создании государственного фонда драгметаллов и драгкамней субъекта Российской Федерации (далее - фонд субъекта Российской Федерации) уполномоченный орган государственной власти субъекта Российской Федерации направляет в Министерство финансов Российской Федерации на рассмотрение с участием заинтересованных федеральных органов исполнительной власти соответствующее предложение с представлением следующих документов:

а) решение о создании фонда субъекта Российской Федерации;

б) положение о фонде субъекта Российской Федерации;

в) решение о создании или наделении соответствующими полномочиями органа, осуществляющего формирование фонда субъекта Российской Федерации, хранение, отпуск и использование ценностей, находящихся в этом фонде;

г) решение об источниках финансирования и формирования фонда субъекта Российской Федерации, а также документы, подтверждающие наличие или отсутствие финансовых обязательств субъекта Российской Федерации перед федеральным бюджетом;

д) порядок отпуска драгметаллов и драгкамней из фонда субъекта Российской Федерации;

е) порядок расчетов при приобретении в фонд субъекта Российской Федерации и отпуске из этого фонда драгметаллов и драгкамней;

ж) заключение органов внутренних дел о соответствии служебных и производственных зданий и помещений фонда субъекта Российской Федерации нормативным требованиям в области обеспечения сохранности драгметаллов и драгкамней.

В соответствии с п. 2 указанного Постановления Правительства РФ Минфин России по согласованию с Минэкономки России, МВД России и другими заинтересованными федеральными органами исполнительной власти представляет в Правительство РФ в установленном порядке проект решения Правительства РФ о согласовании вопроса о создании фонда субъекта Российской Федерации.

2. Согласно п. 2 комментируемой статьи государственные фонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации формируются посредством приобретения драгметаллов и драгкамней у субъектов рынка драгметаллов и драгкамней.

В пункте 6 ст. 2 комментируемого Закона предусмотрено преимущественное право субъектов Российской Федерации на заключение договоров о приобретении в собственность добытых и произведенных драгметаллов и драгкамней с субъектами их добычи и производства в целях пополнения государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации.

В соответствии с п. 1 ст. 21 комментируемого Закона при осуществлении разрешенных законодательством сделок оплата драгметаллов производится с учетом цен мирового рынка. При осуществлении указанных сделок оплата драгкамней производится по ценам, определенным экспертным путем на базе прейскурантов цен, аналогичных действующим на мировом рынке, с учетом конъюнктурных колебаний цен на день продажи. Порядок оплаты драгметаллов и драгкамней устанавливается соответствующими договорами.

В пункте 2 ст. 21 комментируемого Закона установлено, что договоры с субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней о поставках указанных ценностей в государственные фонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации должны быть обеспечены авансированием (выдачей задатка) в счет причитающихся по договорам платежей. Объем авансирования таких договоров о поставках устанавливается органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

Источником формирования государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации согласно п. 2 комментируемой статьи являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации.

При этом в п. 2 статьи установлен запрет на использование средств, полученных субъектами Российской Федерации из федерального бюджета в виде трансфертов и дотаций, в качестве источников формирования государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации.

Как определено в ст. 6 БК РФ (здесь и далее в ред. Федерального закона от 20 августа 2004 г. N 120-ФЗ <1>):

-----  
<1> СЗ РФ. 2004. N 34. Ст. 3535.

межбюджетные трансферты - это средства одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации;

дотации - это бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы Российской Федерации на безвозмездной и безвозвратной основе.

Согласно ст. 129 БК РФ межбюджетные трансферты из федерального бюджета предоставляются в форме:

финансовой помощи бюджетам субъектов Российской Федерации, в том числе дотаций из Федерального фонда финансовой поддержки субъектов Российской Федерации и иных дотаций и субсидий;

субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации из Федерального фонда компенсаций и иных субвенций;

финансовой помощи бюджетам отдельных муниципальных образований, предоставляемой в случаях и в порядке, установленных федеральными законами;

иных безвозмездных и безвозвратных перечислений;

бюджетных кредитов бюджетам субъектов Российской Федерации.

Средства на формирование государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации учитываются отдельной строкой в бюджетах субъектов Российской Федерации.

3. Как установлено в п. 1 комментируемой статьи, государственные фонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации являются собственностью субъектов Российской Федерации.

В соответствии с п. 1 ст. 26.12 Федерального закона от 6 октября 1999 г. N 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации" (здесь и далее в ред. Федерального закона от 4 июля 2003 г. N 95-ФЗ) <1> органы государственной власти субъекта Российской Федерации самостоятельно управляют и распоряжаются имуществом, находящимся в собственности субъекта Российской Федерации, в соответствии с Конституцией РФ, федеральными законами и издаваемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Президента РФ и Правительства РФ, а также в соответствии с конституцией (уставом), законами и иными нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 42. Ст. 5005; 2003. N 27. Ч. 2. Ст. 2709.

Соответственно, в п. 1 и 3 комментируемой статьи закреплено, что использование государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации осуществляется в порядке, устанавливаемом органами государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Как говорилось выше, порядок отпуска драгметаллов и драгкамней из фонда субъекта Российской Федерации согласовывается с Правительством РФ в рамках урегулирования вопроса о создании этого фонда.

4. Пункт 4 комментируемой статьи устанавливает обязательность ежегодного представления органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в Правительство РФ отчета о состоянии государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации.

Проверки состояния государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации осуществляются в соответствии с Правилами проверки состояния Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации и государственных фондов драгоценных металлов и драгоценных камней субъектов Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 21 сентября 2000 г. N 705 (см. комментарий к ст. 6 Закона).

### **Глава III. ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ОТНОШЕНИЙ В ОБЛАСТИ ГЕОЛОГИЧЕСКОГО ИЗУЧЕНИЯ И РАЗВЕДКИ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ, ИХ ДОБЫЧИ, ПРОИЗВОДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБРАЩЕНИЯ**

Статья 10. Цели и способы государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

Комментарий к статье 10

1. В пункте 1 комментируемой статьи определены цели государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения, а также заготовки лома и отходов драгметаллов и драгкамней:

проведение государственной политики, направленной на стимулирование добычи и производства драгметаллов и драгкамней;

развитие рынка драгметаллов и драгкамней;

рациональное использование драгметаллов и драгкамней для социально-экономического развития Российской Федерации и субъектов Российской Федерации.

Как отмечено в п. 1 комментируемой статьи, такое государственное регулирование осуществляется с учетом особых свойств драгметаллов и драгкамней. Следует отметить, что в Определении КС России от 25 января 2005 г. N 43-О упоминается об особой стратегической значимости природных алмазов и бриллиантов, признаваемой международным сообществом (в частности, Резолюции Генеральной Ассамблеи ООН от 1 декабря 2000 г. 55/56 и от 13 марта 2002 г. 56/263).

2. Пункт 2 комментируемой статьи содержит перечень основных направлений государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения, а также заготовки лома и отходов драгметаллов и драгкамней.

В рамках данного регулирования в статьях комментируемого Закона закреплены соответствующие правовые нормы. Здесь же представляется целесообразным остановиться на

тех направлениях государственного регулирования указанных отношений, которые непосредственно не реализованы в иных статьях Закона, нежели комментируемая статья.

Специальный учет организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгметаллами и драгкамнями.

Приказом Минфина России от 16 июня 2003 г. N 51н "О специальном учете организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями" утверждена Инструкция о порядке ведения специального учета организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями на территории Российской Федерации <1>.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 139. 2003.

Данным Приказом Минфина России осуществление специального учета возложено на Пробирную палату России.

Как установлено в п. 2 названной Инструкции, специальный учет осуществляется Пробирной палатой России через государственные инспекции пробирного надзора. Организации, в том числе воинские части и воинские формирования, и индивидуальные предприниматели перед осуществлением операций с драгметаллами и драгкамнями встают на специальный учет в государственных инспекциях пробирного надзора Пробирной палаты России (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 Минфином России.

Постановка на специальный учет горно-обогатительных, горнометаллургических и металлургических организаций, попутно извлекающих драгметаллы 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, горнометаллургических и металлургических организаций, попутно извлекающих драгметаллы из минерального сырья, можно получить в госинспекции, в районе деятельности которой находится объект специального учета, или в Пробирной палате России.

В соответствии с п. 3 Инструкции 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 драгметаллы и драгкамни в производственных, научных, военных, медицинских, учебных и социально-культурных целях, использующие в качестве залога или принимающие в залог, скупающие, торгующие ими, экспонирующие, хранящие, перевозящие драгметаллы и драгкамни, а также заготавливающие, производящие первичную обработку и/или перерабатывающие заготовленные лом и отходы драгметаллов и отходы драгкамней.

Кроме того, на специальный учет ставятся организации и индивидуальные предприниматели, использующие изделия из драгметаллов и их сплавов в составе оборудования (стеклоплавильные устройства, тигли, катализаторные сетки, термпары, 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 драгметаллов и драгкамней (творческие работники), на которых в соответствии с ГК РФ распространяются нормы гражданского законодательства, относящиеся к индивидуальным предпринимателям.

В пункте 4 Инструкции предусмотрено, что не подлежат постановке на специальный учет:

а) организации и индивидуальные предприниматели, осуществляющие добычу драгметаллов и драгкамней в соответствии с лицензиями МПР России на пользование участками недр;

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

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 переделку или ремонт;

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

д) организации и индивидуальные предприниматели, оплачивающие драгметаллы в кредитных организациях, но не получающие их в физическом виде, т.е. при размещении оплаченных драгметаллов на обезличенных металлических счетах.

Согласно п. 5 Инструкции 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.

Регулирование ввоза и вывоза драгметаллов и драгкамней.

Указом Президента РФ от 21 июня 2001 г. N 742 "О порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней" (в ред. Указов Президента РФ от 5 августа 2002 г. N 854 и от 30 сентября 2003 г. N 1158) утверждено Положение о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 26. Ст. 2653; 2002. N 32. Ст. 3167; 2003. N 40. Ст. 3844.

Названным Положением определяется порядок ввоза на таможенную территорию Российской Федерации (ввоз в Российскую Федерацию) и вывоза с таможенной территории Российской Федерации (вывоз из Российской Федерации) драгоценных металлов, драгоценных камней по перечням согласно приложениям 1 - 4 (далее - драгметаллы и драгкамни) и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, по Перечню согласно приложению 5 (далее - сырьевые товары).

В приложениях к Положению приведены Перечни:

Перечень драгметаллов, экспорт которых из Российской Федерации осуществляется на основании лицензий в пределах установленных квот (приложение 1);

Перечень драгметаллов и драгкамней, экспорт которых из Российской Федерации осуществляется на основании лицензий без количественных ограничений (приложение 2);

Перечень драгметаллов и драгкамней, экспорт которых из Российской Федерации осуществляется без количественных ограничений и лицензий (приложение 3);

Перечень драгметаллов, вывоз которых из Российской Федерации не производится (приложение 4);

Перечень сырьевых товаров, содержащих драгметаллы (приложение 5).

Ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации драгметаллов, драгкамней и товаров, содержащих драгметаллы и драгкамни, не указанных в приложениях 1 - 5 к Положению, осуществляются в соответствии с законодательством Российской Федерации.

О порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации сырьевых товаров, содержащих драгметаллы, см. комментарий к ст. 20 Закона.

Положение не распространяется на:

ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации необработанных природных алмазов и бриллиантов. Порядок их ввоза и вывоза устанавливается специальными решениями Президента РФ (см. ниже);

ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации содержащих драгметаллы и драгкамни культурных ценностей. Ввоз и вывоз указанных ценностей осуществляются в порядке, определенном Законом РФ "О вывозе и ввозе культурных ценностей". Особенности вывоза из Российской Федерации культурных ценностей из Госфонда России устанавливаются этим Положением;

ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации радиоактивных и стабильных изотопов драгметаллов и изделий на их основе, осуществляемые в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

ввоз на территории особых экономических зон, свободных таможенных зон и свободных складов, вывоз с территорий этих зон и складов драгметаллов, драгкамней и товаров, содержащих драгметаллы и драгкамни. Порядок их ввоза и вывоза устанавливается специальными решениями Президента РФ;

вывоз из Российской Федерации драгметаллов и драгкамней, минерального сырья, содержащего драгметаллы, поступающих в соответствии с условиями соглашений о разделе продукции в собственность инвестора. Порядок их вывоза устанавливается специальным решением Президента РФ.

Приказом Минфина России от 17 сентября 2001 г. N 249 утвержден Порядок осуществления государственного контроля при вывозе из Российской Федерации и ввозе в Российскую Федерацию драгоценных металлов <1>, который разработан во исполнение Указа Президента РФ от 21 июня 2001 г. N 742 и устанавливает правила осуществления государственного контроля при вывозе из Российской Федерации и ввозе в Российскую Федерацию драгоценных металлов.

-----  
<1> См.: Таможенный вестник. 2001. N 20.

В соответствии с п. 2 названного Порядка государственный контроль при вывозе из Российской Федерации и ввозе в Российскую Федерацию драгметаллов осуществляют государственные контролеры Минфина России (Пробирной палаты России).

Как определено в п. 3 Порядка, государственный контроль проводится с целью проверки: соблюдения требований в осуществлении права экспорта из Российской Федерации драгметаллов (за исключением экспорта драгметаллов из Госфонда России и государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации);

соответствия партии вывозимых и ввозимых товаров, содержащих драгметаллы и драгкамни, данным сопроводительной документации, в том числе нормативно-технической документации;

источников происхождения вывозимых драгметаллов;

обоснованности определения общей стоимости драгметаллов и драгкамней, содержащихся в вывозимых товарах, в порядке, установленном Минфином России;

соблюдения требований нормативных правовых актов Российской Федерации при совершении сделок с драгметаллами.

Указом Президента РФ от 30 ноября 2002 г. N 1373 утверждено Положение о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов <1>, которым определяется порядок ввоза на таможенную территорию Российской Федерации и вывоза с таможенной территории Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов. Ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов в порядке и случаях, которые не предусмотрены названным Положением, не допускаются.

-----  
<1> СЗ РФ. 2002. N 49. Ст. 4874.

В целях выполнения Резолюции Генеральной Ассамблеи ООН от 13 марта 2002 г. N 56/263 и достигнутых в рамках Кимберлийского процесса договоренностей о реализации международной схемы сертификации необработанных природных алмазов Постановлением Правительства РФ от 6 февраля 2003 г. N 67 "О введении в Российской Федерации сертификатов вывоза необработанных природных алмазов" <2> установлено, что все партии необработанных природных алмазов, вывозимые с территории Российской Федерации, должны иметь сертификат вывоза необработанных природных алмазов, который подтверждает российскую принадлежность вывозимых с территории Российской Федерации партий необработанных природных алмазов и отсутствие в них алмазов из зон конфликтов. Сертификат является обязательным документом для таможенных целей.

-----  
<2> СЗ РФ. 2003. N 7. Ст. 641.

В целях реализации международной схемы сертификации необработанных природных алмазов и во исполнение указанного Постановления Правительства РФ от 6 февраля 2003 г. N 67 Приказом Минфина России от 5 марта 2003 г. N 23н утвержден Порядок заполнения и выдачи сертификатов вывоза необработанных природных алмазов <3>.

-----  
<3> См.: Российская газета. N 78. 2003.

Приказом Минфина России от 16 сентября 2003 г. N 84н утвержден Порядок осуществления государственного контроля при ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов <4>, который разработан в целях реализации Указа Президента РФ от 30 ноября 2002 г. N 1373, а также во исполнение требований международной схемы сертификации необработанных природных алмазов и устанавливает правила осуществления государственного контроля при ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов.

-----  
<4> См.: Российская газета. N 211. 2003.

Постановлением Правительства РФ от 27 августа 2003 г. N 527 "О сертификатах на ввоз необработанных природных алмазов на территорию Российской Федерации" <1> в целях

выполнения Резолюции Генеральной Ассамблеи ООН от 13 марта 2002 г. N 56/263 и достигнутых в рамках Кимберлийского процесса договоренностей о реализации международной схемы сертификации необработанных природных алмазов установлено, что в процессе проведения государственного контроля при ввозе на территорию Российской Федерации необработанных природных алмазов осуществляется проверка наличия сертификата Кимберлийского процесса в целях подтверждения того, что ввозимая партия необработанных природных алмазов не содержит алмазов, происходящих из зон конфликтов, и оформлена в соответствии с требованиями международной схемы сертификации необработанных природных алмазов. Сертификат является обязательным документом для таможенных целей.

-----  
<1> СЗ РФ. 2003. N 35. Ст. 3443.

Регулирование деятельности организаций, осуществляющих операции с драгметаллами и драгоценными, в рамках противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Необходимо особо отметить регулирование отношений в области использования и обращения драгметаллов и драгоценной законодательством о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Согласно ст. 5 Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (здесь и далее в ред. Федерального закона от 30 октября 2002 г. N 131-ФЗ) <2> организации, осуществляющие скупку, куплю-продажу драгметаллов и драгоценной, ювелирных изделий из них и лома таких изделий, в целях названного Федерального закона относятся к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом.

-----  
<2> СЗ РФ. 2001. N 33. Ст. 3418; 2002. N 44. Ст. 4296.

В подпункте 4 п. 1 ст. 6 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" предусмотрено, что операция с денежными средствами или иным имуществом подлежит обязательному контролю, если сумма, на которую она совершается, равна или превышает 600 тыс. руб. либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной 600 тыс. руб., или превышает ее, а по своему характеру данная операция относится к таким сделкам с движимым имуществом как:

помещение драгметаллов, драгоценной, ювелирных изделий из них и лома таких изделий или иных ценностей в ломбард;

скупка, купля-продажа драгметаллов и драгоценной, ювелирных изделий из них и лома таких изделий.

Обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, установлены в ст. 7 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Согласно п. 2 ст. 7 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом, обязаны в целях предотвращения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма разрабатывать правила внутреннего контроля и программы его осуществления, назначать специальных должностных лиц, ответственных за соблюдение указанных правил и реализацию указанных программ, а также предпринимать иные внутренние организационные меры в указанных целях.

Распоряжением Правительства РФ от 17 июля 2002 г. N 983-р (в ред. распоряжения Правительства РФ от 8 января 2003 г. N 9-р) утверждены Рекомендации по разработке организациями, совершающими операции с денежными средствами или иным имуществом, правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2002. N 29. Ст. 2995; 2003. N 2. Ст. 197.

Постановлением Правительства РФ от 8 января 2003 г. N 6 "О порядке утверждения правил внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом" (в ред. Постановления Правительства РФ от 24 октября 2005 г. N 638) <2> определено, что:

-----  
<2> СЗ РФ. 2003. N 2. Ст. 188; 2005. N 44. Ст. 4562.

правила внутреннего контроля в создаваемых организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, утверждаются руководителями организаций в течение 1 месяца со дня их государственной регистрации в установленном порядке;

правила внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, представляются на согласование в соответствующий надзорный орган, а в случае отсутствия надзорных органов в сфере деятельности таких организаций - в Росфинмониторинг в течение 5 рабочих дней с даты их утверждения.

Приказом Минфина России от 21 июня 2005 г. N 77н утверждено Положение о согласовании правил внутреннего контроля организаций, осуществляющих скупку, куплю-продажу драгоценных металлов, драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий <3>.

-----  
<3> БНА. 2005. N 30.

Постановлением Правительства РФ от 5 декабря 2005 г. N 715 <4> установлены квалификационные требования к специальным должностным лицам, ответственным за соблюдение правил внутреннего контроля и программ его осуществления, а также требования к подготовке и обучению кадров, идентификации клиентов, выгодоприобретателей в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

-----  
<4> СЗ РФ. 2005. N 50. Ст. 5302.

Согласно п. 9 ст. 7 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" контроль за исполнением физическими и юридическими лицами названного Федерального закона в части фиксирования, хранения и представления информации об операциях, подлежащих обязательному контролю, а также за организацией внутреннего контроля осуществляется соответствующими надзорными органами в соответствии с их компетенцией и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, а также уполномоченным органом в случае отсутствия надзорных органов в сфере деятельности отдельных организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.

Приказом Минфина России от 21 июня 2005 г. N 76н утверждено Положение о порядке осуществления органами федерального пробирного надзора контроля за исполнением организациями, осуществляющими скупку, куплю-продажу драгоценных металлов, драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий, требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма <1>.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

В пункте 9 ст. 7 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" также предусмотрено, что в случае отсутствия надзорных органов в сфере деятельности отдельных организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, такие организации подлежат постановке на учет в уполномоченном органе в порядке, устанавливаемом Правительством РФ. Соответственно, Постановлением Правительства РФ от 18 января 2003 г. N 28 (в ред. Постановления Правительства РФ от 24 октября 2005 г. N 638) <2> утверждено Положение о постановке на учет в Федеральной службе по финансовому мониторингу организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, в сфере деятельности которых отсутствуют надзорные органы.

-----  
<2> СЗ РФ. 2003. N 4. Ст. 330; 2005. N 44. Ст. 4562.

3. Согласно п. 3 комментируемой статьи в Российской Федерации установлены:  
государственная монополия на опробование и клеймение государственным пробирным клеймом ювелирных и иных бытовых изделий из драгметаллов;

государственная монополия на регулирование экспорта необработанных алмазов.

Экспорт необработанных алмазов регулируется Положением о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов, утв. Указом Президента РФ от 30 ноября 2002 г. N 1373 (см. выше).

В отношении же государственной монополии на опробование и клеймение государственным пробирным клеймом ювелирных и иных бытовых изделий из драгметаллов следует отметить следующее.



Постановлением Правительства РФ от 18 июня 1999 г. N 643 "О порядке опробования и клеймения изделий из драгоценных металлов" <1> установлено, что все изготавливаемые на территории Российской Федерации ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов, а также указанные изделия, ввезенные на территорию Российской Федерации для продажи, должны соответствовать пробам, определенным указанным Постановлением, и быть заклеены государственным пробирным клеймом.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 27. Ст. 3359.

Клеймению государственным пробирным клеймом подлежат изделия, изготовленные из драгметаллов и их сплавов с использованием различных видов художественной обработки, со вставками из драгоценных, полудрагоценных, поделочных и цветных камней, других материалов природного или искусственного происхождения или без них, применяемые в качестве различных украшений, предметов быта и культа и/или для декоративных целей, выполнения различных ритуалов и обрядов, а также изготовленные из драгметаллов памятные, юбилейные и другие знаки и медали, кроме памятных монет, прошедших эмиссию, и государственных наград, статут которых определен в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Как закреплено указанным Постановлением:

опробование и клеймение ювелирных и других бытовых изделий из драгоценных металлов в Российской Федерации осуществляется Пробирной палатой России (п. 2 Постановления, о Пробирной палате России см. комментарий к ст. 13 Закона);

ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов представляются на опробование и клеймение их изготовителем, а ввезенные на территорию Российской Федерации для продажи указанные изделия - организацией или индивидуальным предпринимателем, осуществляющими ввоз этих изделий (п. 3 Постановления);

достоинство сплава, из которого изготовлены изделия, определяется пробой, показывающей количество массовых частей драгметалла в тысяче массовых частей сплава (п. 4 Постановления);

правила клеймения, порядок проведения других связанных с этим работ, знаки государственных пробирных клейм, а также инструкции и методические указания по проведению опробования, отбора проб и анализов утверждаются Минфином России (п. 5 Постановления);

клеймение ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов иностранного производства, ввезенных на территорию Российской Федерации, осуществляется только при предъявлении заключения российских таможенных органов об уплате всех таможенных платежей, выданного в соответствии с нормативными актами ГТК России (п. 6 Постановления). В целях реализации данной нормы издано распоряжение ГТК России от 26 мая 2000 г. N 01-99/622 "Об оформлении таможенными органами заключения об уплате таможенных платежей" (в ред. распоряжения ГТК России от 19 июня 2001 г. N 644-р) <1>, в приложении к которому приведена форма заключения о ввозе в Российскую Федерацию ювелирных и других бытовых изделий из драгоценных металлов иностранного производства с освобождением от уплаты таможенных платежей;

-----  
<1> См.: Таможенный вестник. 2000. N 12; 2001. N 14.

решение об опробовании и клеймении изделий, не прошедших полный технологический цикл, принимается в порядке, устанавливаемом Минфином России (п. 7 Постановления).

В соответствии с п. 8 Постановления в Российской Федерации для ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов устанавливаются следующие пробы:

платиновая	950 (девятьсот пятидесятая)
платиновая	900 (девятьсотая)
платиновая	850 (восемьсот пятидесятая)
золотая	999 (девятьсот девяносто девятая)
золотая	958 (девятьсот пятьдесят восьмая)
золотая	750 (семьсот пятидесятая)
золотая	585 (пятьсот восемьдесят пятая)
золотая	500 (пятисотая)
золотая	375 (триста семьдесят пятая)
серебряная	999 (девятьсот девяносто девятая)
серебряная	960 (девятьсот шестидесятая)
серебряная	925 (девятьсот двадцать пятая)
серебряная	875 (восемьсот семьдесят пятая)

серебряная	830 (восемьсот тридцатая)
серебряная	800 (восемьсотая)
палладиевая	850 (восемьсот пятидесятая)
палладиевая	500 (пятисотая)

В соответствии с Постановлением:

допускается изготовление изделий из золота 583-й пробы по заказам граждан из принадлежащих им ювелирных и других бытовых изделий из золота этой пробы. На территории Российской Федерации имеют хождение и реализуются ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов, изготовленные и клейменные ранее в соответствии с порядком, действовавшим до утверждения Постановления. При необходимости переклеймение изделий, прошедших клеймение до введения метрической системы мер, производится в соответствии с Постановлением (п. 9 Постановления);

производство или продажа ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов, не соответствующих ни одной из установленных проб, не допускается. Ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов, в том числе ввезенные в Российскую Федерацию для продажи, имеющие пробу ниже одной из установленных настоящим Постановлением для соответствующего драгметалла проб, должны быть заклеены по ближайшей нижней установленной пробе. Изделия, имеющие пробу ниже установленной минимальной пробы, не подлежат клеймению и реализации как изделия из драгметаллов (п. 10 Постановления);

припои, применяемые при пайке ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов, должны быть изготовлены на основе тех же драгметаллов, что и сплавы, из которых изготавливаются изделия. Припои для ювелирных и других бытовых изделий из золота и платины должны иметь ту же пробу, что и основной сплав. Припой для ювелирных и других бытовых изделий из серебра должен иметь пробу не ниже 650. Допускается использование специального припоя, не содержащего драгметаллов, для пайки цепочек, изготавливаемых на автоматах, при условии обеспечения пробы указанных цепочек в пределах установленных проб (п. 11 Постановления);

ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов не должны содержать частей, изготовленных из недрагоценных металлов, за исключением: механизмов часов, зажигалок и подобных изделий, которые не могут быть изготовлены из драгметаллов по техническим причинам; лезвий ножей, винтовых частей штопоров и подобных частей изделий, которые не могут быть изготовлены из драгметаллов; пружин; осей шарниров; булавок брошей и подобных изделий (п. 12 Постановления);

разрешается использование неметаллических частей (вставок, эмали, черни) в ювелирных и других бытовых изделиях из драгметаллов при условии, что по виду они четко отличаются от драгметаллов. Эти части не должны иметь покрытия или цвета, напоминающих драгметаллы. Допускается заполнение неметаллическими материалами ручек ножей, вилок и других столовых приборов в количествах, необходимых для их закрепления, в других случаях заполнение полостей в изделиях неметаллическими материалами не допускается (п. 13 Постановления);

изготовители, расположенные на территории Российской Федерации, предъявляют ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов для опробования и клеймения без частей из неметаллических материалов (вставок); со вставками указанные изделия предъявляются ими в исключительных случаях (п. 14 Постановления);

допускается покрывать слоем родия ювелирные и другие бытовые изделия из сплавов белого золота, серебра или платины при условии, что эти изделия клеймятся, как золотые, серебряные или платиновые соответственно. Допускается покрывать слоем золота ювелирные и другие бытовые изделия из серебра. Указанные изделия клеймятся, как серебряные (п. 15 Постановления).

В соответствии с Постановлением, как определено в его п. 16, не подлежат клеймению следующие изделия:

ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов, имеющие историческое или археологическое значение;

мелкие насечки (инкрустация) золотом и серебром на оружии, вазах, блюдах, шкатулках, предметах религиозного культа и подобных предметах;

самородки драгметаллов - природные минеральные образования драгметаллов, используемые в качестве украшений (вставок, накладок, подвесок и т.п.) в ювелирных и других бытовых изделиях. Такие изделия должны быть обеспечены сертификатами на самородки драгметаллов, оформляемыми в порядке, установленном Правительством РФ;

сусальное золото, сусальное серебро, состав сплавов которых устанавливается государственными стандартами;

приборы, лабораторная посуда и прочие изделия, изготавливаемые из драгметаллов и предназначенные для научных, производственных, медицинских и других специальных целей. Эти изделия должны быть снабжены маркой, этикеткой или штампом организации-изготовителя, на которых указываются символ металла и другие данные в соответствии со стандартами. Состав сплавов, из которых изготавливаются указанные изделия, регламентируется стандартами или техническими условиями.

Согласно п. 17 Постановления организации и индивидуальные предприниматели, изготавливающие ювелирные и другие бытовые изделия из драгметаллов, обязаны иметь именники, знаки которых определяются в установленном Минфином России порядке, и ставить их оттиски на производимых ими изделиях.

Оттиски именника на полированной металлической пластинке вместе с заявлением изготовителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов ежегодно представляются для регистрации в установленном Минфином России порядке. Использование незарегистрированных именников запрещается.

4. Пункт 4 комментируемой статьи предусматривает регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи и производства как органами государственной власти Российской Федерации, т.е. на федеральном уровне, так и органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

Как следует из п. 4 статьи, полномочия органов государственной власти Российской Федерации при осуществлении государственного регулирования указанных отношений устанавливаются комментируемым Законом и иными федеральными законами, а полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации - как комментируемым Законом, иными федеральными законами, так и законодательством субъектов Российской Федерации.

В статье 11 комментируемого Закона закреплен перечень полномочий Правительства РФ по регулированию отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения. Данный перечень не является закрытым: согласно п. 5 указанной статьи Правительство РФ осуществляет и иные полномочия, возложенные на него Конституцией РФ, федеральными законами и указами Президента РФ (см. комментарий к ст. 11 Закона).

Перечень полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения приведен в ст. 12 комментируемого Закона. Этот перечень также не является закрытым: в соответствии с п. 6 указанной статьи к ведению органов государственной власти субъектов Российской Федерации в указанной области относятся и иные полномочия, определенные заключенными в соответствии с Конституцией РФ договорами о разграничении предметов ведения и полномочий между органами государственной власти Российской Федерации и органами государственной власти субъектов Российской Федерации (см. комментарий к ст. 12 Закона).

Статья 11. Полномочия Правительства Российской Федерации по регулированию отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

#### Комментарий к статье 11

Как закреплено в ст. 110 Конституции РФ, Правительство РФ осуществляет исполнительную власть Российской Федерации. Правительство РФ состоит из Председателя Правительства РФ, заместителей Председателя Правительства РФ и федеральных министров. Согласно ст. 1 Федерального конституционного закона от 17 декабря 1997 г. N 2-ФКЗ "О Правительстве Российской Федерации" <1> Правительство РФ - высший исполнительный орган государственной власти Российской Федерации. Правительство РФ является органом государственной власти Российской Федерации. Правительство РФ осуществляет исполнительную власть Российской Федерации. Правительство РФ является коллегиальным органом, возглавляющим единую систему исполнительной власти в Российской Федерации.

-----  
<1> СЗ РФ. 1997. N 51. Ст. 5712.

Указанное в п. 1 комментируемой статьи полномочие Правительства РФ по обеспечению проведения в Российской Федерации единой государственной политики в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения, а также заготовки лома и отходов драгметаллов и драгкамней основано на общем конституционном полномочии Правительства РФ по обеспечению проведения

в Российской Федерации единой финансовой, кредитной и денежной политики (п. "б" ч. 1 ст. 114 Конституции РФ), а также на соответствующих полномочиях Правительства РФ, закрепленных Федеральным конституционным законом "О Правительстве Российской Федерации".

В статье 13 Федерального конституционного закона "О Правительстве Российской Федерации" в качестве общих полномочий Правительства РФ установлено, что Правительство РФ: организует реализацию внутренней и внешней политики Российской Федерации; осуществляет регулирование в социально-экономической сфере; обеспечивает единство системы исполнительной власти в Российской Федерации, направляет и контролирует деятельность ее органов; формирует федеральные целевые программы и обеспечивает их реализацию; реализует предоставленное ему право законодательной инициативы.

В качестве полномочий Правительства РФ в сфере экономики в ст. 14 Федерального конституционного закона "О Правительстве Российской Федерации" (в ред. Федерального конституционного закона от 31 декабря 1997 г. N 3-ФКЗ) <1> закреплено, что Правительство РФ:

-----  
<1> СЗ РФ. 1997. N 51. Ст. 5712; 1998. N 1. Ст. 1.

осуществляет в соответствии с Конституцией РФ, федеральными конституционными законами, федеральными законами, нормативными указами Президента РФ регулирование экономических процессов;

обеспечивает единство экономического пространства и свободу экономической деятельности, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств;

прогнозирует социально-экономическое развитие Российской Федерации, разрабатывает и осуществляет программы развития приоритетных отраслей экономики;

вырабатывает государственную структурную и инвестиционную политику и принимает меры по ее реализации;

осуществляет управление федеральной собственностью;

разрабатывает и реализует государственную политику в сфере международного экономического, финансового, инвестиционного сотрудничества;

осуществляет общее руководство таможенным делом;

принимает меры по защите интересов отечественных производителей товаров, исполнителей работ и услуг;

формирует мобилизационный план экономики Российской Федерации, обеспечивает функционирование оборонного производства Российской Федерации.

Комментируемой статьей предусмотрен целый ряд полномочий Правительства РФ, связанных с функционированием Госфонда России, в том числе:

утверждение в соответствии с федеральными законами планов формирования Госфонда России и отпуска его ценностей, а также отчета о пополнении и расходовании за финансовый год ценностей Госфонда России;

установление порядка приобретения и зачисления ценностей в Госфонд России;

установление порядка формирования Госфонда России;

установление порядка отпуска ценностей из Госфонда России и порядка их оплаты;

установление порядка проверки состояния Госфонда России.

О реализации данных полномочий Правительства РФ см. комментарии к ст. 6 и 23 Закона.

В комментируемой статье также предусмотрено, что Правительство РФ устанавливает порядок проверки состояния госфондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации. В части функционирования указанных фондов Правительство РФ обладает и иными полномочиями. В частности, госфонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации создаются по согласованию с Правительством РФ. Отчет о состоянии указанных госфондов ежегодно также представляется в Правительство РФ. Данный отчет может быть проверен специальной комиссией, создаваемой специально уполномоченным федеральным органом исполнительной власти по согласованию с уполномоченными органами исполнительной власти субъекта Российской Федерации и с участием представителей этих органов (см. комментарий к ст. 9 Закона).

В отношении установленного в п. 3 комментируемой статьи полномочия Правительства РФ по определению порядка лицензирования отдельных видов деятельности при пользовании участками недр в целях геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней и их добычи следует отметить, что согласно ст. 17 комментируемого Закона:

лицензирование деятельности в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи осуществляется органами исполнительной власти Российской Федерации и органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с комментируемым Законом, законодательством Российской Федерации

Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации, регламентирующими порядок выполнения соответствующих видов деятельности (п. 1 ст. 17);

Банк России в соответствии с федеральными законами осуществляет лицензирование операций банков и иных кредитных организаций с драгметаллами и драгкамнями (п. 3 ст. 17).

В пункте 2 ст. 10 комментируемого Закона предусмотрено, что государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения наряду с прочим осуществляется посредством установления требований к учету, хранению, транспортировке драгметаллов и драгкамней и отчетности о них. Согласно п. 4 комментируемой статьи установление порядка учета, хранения драгметаллов и драгкамней и продукции из них, а также порядка отчетности о них отнесено к полномочиям Правительства РФ (см. комментарий к ст. 10 Закона).

О реализации Правительством РФ такого закрепленного в п. 4 комментируемой статьи полномочия, как установление порядка осуществления государственного контроля за качеством сортировки и оценки драгкамней, см. комментарий к ст. 10 Закона.

Согласно п. 3 ст. 10 комментируемого Закона в Российской Федерации установлена государственная монополия на опробование и клеймение государственным пробирным клеймом ювелирных и иных бытовых изделий из драгметаллов. Соответственно, среди полномочий Правительства РФ в п. 4 комментируемой статьи предусмотрено установление порядка опробования и клеймения изделий из драгметаллов (см. комментарий к ст. 10 Закона).

Комментируемым Законом (ст. 24) установлены особенности заключения международных договоров Российской Федерации, а также заключаемых в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации соглашений субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства, использования и обращения указанных ценностей.

В пункте 2 ст. 24 комментируемого Закона установлено, что проекты таких международных договоров Российской Федерации и договоров субъектов Российской Федерации представляются в Правительство РФ и проходят обязательную экономико-правовую экспертизу, организуемую специально уполномоченным федеральным органом исполнительной власти. Соответственно, в п. 4 комментируемой статьи и в п. 2 ст. 24 Закона закреплено полномочие Правительства РФ по установлению порядка проведения такой экономико-правовой экспертизы. Кроме того, в п. 4 ст. 24 Закона предусмотрено, что Правительством РФ устанавливается порядок государственной регистрации договоров субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства и использования драгметаллов и драгкамней (см. комментарий к ст. 24 Закона).

Ряд полномочий Правительства РФ по регулированию отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения предусмотрены непосредственно в иных статьях Закона, нежели комментируемая. В частности, в соответствующих положениях комментируемого Закона предусмотрено, что Правительство РФ:

устанавливает порядок приравнивания уникальных янтарных образований к драгкамням (ст. 1 Закона);

на основании комментируемого Закона, Закона РФ "О товарных биржах и биржевой торговле" и федеральных законов устанавливает порядок деятельности бирж драгметаллов и драгкамней (п. 2 ст. 3 Закона);

в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о недрах, осуществляет распоряжение федеральным фондом резервных месторождений драгметаллов и драгкамней (п. 4 ст. 5 Закона);

устанавливает порядок использования в целях экспонирования или научного изучения в Российской Федерации и за пределами территории Российской Федерации ценностей Алмазного фонда РФ (п. 2 ст. 7 Закона);

принимает решение о зачислении ценностей Госфонда России в Алмазный фонд РФ, поручает экспонирование ценностей Алмазного фонда РФ (п. 3 ст. 7 Закона);

дает согласие на принятие Банком России решения о расходовании части золотого запаса РФ, хранящегося в Банке России (п. 2 ст. 8 Закона);

определяет организации, в которых осуществляется постоянный государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, хранением и учетом драгметаллов и драгкамней (подп. 9 п. 2 ст. 13 Закона);

определяет перечень видов продукции, формы сертификации, а также случаи, когда эти виды продукции подлежат сертификации (п. 3 ст. 14 Закона);

утверждает перечень организаций, которые могут осуществлять аффинаж драгметаллов (п. 4 ст. 4 и п. 1 ст. 20 Закона);

устанавливает порядок работы организаций, осуществляющих аффинаж драгметаллов, а также порядок оплаты предоставляемых этими организациями услуг и предельные сроки проведения аффинажа (п. 1 ст. 20 Закона);

определяет порядок совершения операций с минеральным сырьем, содержащим драгметаллы, до аффинажа на территории Российской Федерации (п. 1 ст. 20 Закона);

устанавливает порядок и критерии отнесения самородков драгметаллов и драгкамней к категории уникальных (п. 4 ст. 20 Закона);

устанавливает порядок оценки и сертификации специально уполномоченным федеральным органом исполнительной власти самородков драгметаллов (п. 4 ст. 20 Закона);

устанавливает объемы авансирования договоров о поставках драгметаллов и драгкамней в Госфонд России (п. 2 ст. 21 Закона);

в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах принимает решение о выпуске государственных ценных бумаг, номинированных в массе драгметаллов (п. 3 ст. 21 Закона);

устанавливает порядок выпуска в обращение драгметаллов в виде государственных ценных бумаг (облигаций), номинированных в массе драгметаллов или обеспеченных драгметаллами (п. 2 ст. 22 Закона);

определяет порядок размещения на ответственное хранение драгметаллов, гарантирующих обязательства по ценным бумагам (облигациям), номинированных в массе драгметаллов или обеспеченных драгметаллами (п. 2 ст. 22 Закона);

устанавливает критерии и порядок отнесения драгкамней к непригодным для изготовления ювелирных изделий (п. 3 ст. 22 Закона);

определяет организации, в которых осуществляется постоянный государственный контроль за добычей, производством, переработкой, использованием, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней (подп. 1 п. 2 ст. 26 Закона);

по поручению Президента РФ утверждает порядок взаимодействия органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычей, производством, использованием и обращением и наблюдательных советов российских организаций, добывающих и (или) реализующих природные алмазы в Российской Федерации и за пределами территории Российской Федерации (п. 4 ст. 27 Закона);

в соответствии с законодательством Российской Федерации определяет перечень должностных лиц, которым разрешено хранение и ношение специальных средств, боевого, служебного и гражданского оружия при выполнении задач по охране драгметаллов и драгкамней, а также перечень видов специальных средств и оружия и правила их применения (п. 2 ст. 29 Закона).

Статья 12. Полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

#### Комментарий к статье 12

Предусмотренные комментируемой статьей полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения можно разделить на три группы.

Первая группа полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации связана с созданием и использованием государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации (п. 1 - 3 комментируемой статьи). Вопросы создания и использования госфондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации урегулированы ст. 9 комментируемого Закона. Госфонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации создаются по согласованию с Правительством РФ. Отчет о состоянии указанных госфондов ежегодно также представляется в Правительство РФ. Данный отчет может быть проверен специальной комиссией, создаваемой специально уполномоченным федеральным органом исполнительной власти по согласованию с уполномоченными органами исполнительной власти субъекта Российской Федерации и с участием представителей этих органов (см. комментарий к ст. 9 Закона).

Комментируемым Законом установлены особенности заключения соглашений субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней (см. комментарий к ст. 24 Закона).

Ко второй группе относятся полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области лицензирования и контроля пользования участками недр в целях геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней и их добычи (п. 4 - 5 комментируемой статьи). Данные полномочия регламентированы соответствующими нормами комментируемого Закона:

в соответствии с п. 1 ст. 2 Закона вопросы владения, пользования и распоряжения участками недр, содержащими драгметаллы и драгкамни, находятся в совместном ведении Российской Федерации и субъектов Российской Федерации. Разграничение между Российской Федерацией и субъектами Российской Федерации собственности на указанные объекты осуществляется в соответствии с Конституцией РФ и Законом РФ "О недрах", комментируемым Законом, другими федеральными законами, регулирующими вопросы пользования недрами (см. комментарий к ст. 2 Закона);

как установлено в п. 4 ст. 10 Закона, государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи и производства осуществляется органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации. Полномочия органов государственной власти Российской Федерации, органов государственной власти субъектов Российской Федерации при осуществлении государственного регулирования указанных отношений устанавливаются соответственно комментируемым Законом, а также законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации (см. комментарий к ст. 10 Закона);

В пункте 1 ст. 17 Закона установлено, что лицензирование деятельности в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи осуществляется органами исполнительной власти Российской Федерации и органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с комментируемым Законом, законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации, регламентирующими порядок выполнения соответствующих видов деятельности (см. комментарий к ст. 17 Закона);

согласно п. 1 ст. 27 Закона государственный контроль за геологическим изучением и разведкой месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычей, производством, использованием и обращением осуществляется органами государственной власти Российской Федерации и органами государственной власти субъектов Российской Федерации в пределах их полномочий, устанавливаемых комментируемым Законом и иными федеральными законами (см. комментарий к ст. 27 Закона).

И наконец, третью группу полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации составляют иные полномочия, нежели перечисленные в п. 1 - 5 комментируемой статьи. Эти полномочия определяются договорами о разграничении предметов ведения и полномочий между органами государственной власти Российской Федерации и органами государственной власти субъектов Российской Федерации (п. 6 комментируемой статьи).

Как установлено в ч. 3 ст. 11 Конституции РФ, разграничение предметов ведения и полномочий между органами государственной власти Российской Федерации и органами государственной власти субъектов Российской Федерации осуществляется Конституцией РФ, Федеративным и иными договорами о разграничении предметов ведения и полномочий.

Согласно п. 5 ст. 1 Федерального закона "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации" (здесь и далее в ред. Федерального закона от 4 июля 2003 г. N 95-ФЗ) общие принципы и порядок разграничения предметов ведения и полномочий путем заключения договоров о разграничении предметов ведения и полномочий между федеральными органами государственной власти и органами государственной власти субъектов Российской Федерации (договоры о разграничении полномочий) и принятия федеральных законов устанавливаются названным Федеральным законом от 6 октября 1999 г. N 184-ФЗ.

В соответствии с п. 2 ст. 26.1 Федерального закона "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации" (здесь и далее также в ред. Федерального закона от 31 декабря 2005 г. N 199-ФЗ <1>) полномочия, осуществляемые органами государственной власти субъекта Российской Федерации по предметам совместного ведения, определяются Конституцией РФ, федеральными законами, договорами о разграничении полномочий и соглашениями, а также законами субъектов Российской Федерации.

-----  
<1> СЗ РФ. 2006. N 1. Ст. 10.

Принципы и порядок заключения договоров о разграничении полномочий определены в ст. 26.7 Федерального закона "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации".

Федерации", согласно п. 1 которой заключение договоров о разграничении полномочий допускается только в случае, если это обусловлено экономическими, географическими и иными особенностями субъекта Российской Федерации, и в той мере, в которой указанными особенностями определено иное, чем это установлено федеральными законами, разграничение полномочий. В договоре о разграничении полномочий устанавливается перечень полномочий федеральных органов государственной власти и органов государственной власти субъекта Российской Федерации, разграничение которых производится иначе, чем это установлено федеральными законами и законами субъекта Российской Федерации, определяются условия и порядок осуществления этих полномочий, конкретные права и обязанности сторон, срок действия договора о разграничении полномочий и порядок продления данного срока, а также основания и порядок досрочного расторжения договора о разграничении полномочий.

Принципы и порядок заключения соглашений о передаче осуществления части полномочий между федеральными органами исполнительной власти и исполнительными органами государственной власти субъектов Российской Федерации определены в ст. 26.8 Федерального закона "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", согласно п. 1 которой федеральные органы исполнительной власти по соглашению с исполнительными органами государственной власти субъекта Российской Федерации могут передавать им осуществление части своих полномочий, если это не противоречит Конституции РФ, названному Федеральному закону и иным федеральным законам. Соглашения заключаются в случае, если осуществление части полномочий не может быть возложено федеральным законом в равной мере на исполнительные органы государственной власти субъекта Российской Федерации.

В преамбуле комментируемого Закона предусмотрено, что законодательные (представительные) органы субъектов Российской Федерации вправе принимать законы и иные нормативные правовые акты по вопросам государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи. Законы и иные нормативные правовые акты субъектов Российской Федерации принимаются в соответствии с комментируемым Законом.

## Статья 13. Федеральный пробирный надзор

### Комментарий к статье 13

1. В пункте 1 комментируемой статьи определены цели федерального пробирного надзора: защита прав потребителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов и драгоценностей;

защита прав изготовителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов и драгоценностей от недобросовестной конкуренции;

защита интересов государства.

2. В пункте 3 Постановления Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 329 "О Министерстве финансов Российской Федерации" установлено, что организацию федерального пробирного надзора осуществляет Минфин России.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 2 февраля 1998 г. N 106 "О Российской государственной пробирной палате" <1> при Минфине России образовано федеральное учреждение - Российская государственная пробирная палата (Пробирная палата России). Указанным Постановлением Правительства РФ определено, что Пробирная палата России возглавляется руководителем, который назначается на должность и освобождается от должности Правительством РФ по представлению Министра финансов РФ.

-----  
<1> СЗ РФ. 1998. N 6. Ст. 740.

Приказом Минфина России от 29 мая 1998 г. N 91 (в ред. Приказов Минфина России от 13 мая 1999 г. N 108, от 16 января 2003 г. N 5 и от 23 мая 2003 г. N 153) утверждено Положение о Российской государственной пробирной палате при Министерстве финансов Российской Федерации <1>, в п. 2 которого установлено, что Пробирная палата России осуществляет федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгоценностей на территории Российской Федерации.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

В пункте 4 названного Положения предусмотрено, что Пробирная палата России имеет государственные инспекции пробирного надзора и другие структурные подразделения,



осуществляющие функции федерального пробирного надзора и государственного контроля на территории соответствующих районов деятельности.

В соответствии с п. 6 Положения основными задачами Пробирной палаты России являются:

6.1. Защита прав потребителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов и драгоценной, прав изготовителей указанных изделий от недобросовестной конкуренции, а также защита государственных интересов, связанных с деятельностью организаций и индивидуальных предпринимателей в сфере производства, использования и обращения драгметаллов и драгоценной.

6.2. Осуществление в пределах своей компетенции государственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации в области производства, извлечения, переработки, использования, обращения, учета и хранения драгметаллов и драгоценной и изделий из них всеми юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

6.3. Совершенствование и обеспечение организационного и методического единства деятельности государственных инспекций пробирного надзора и других структурных подразделений.

В пункте 7 Положения установлено, что Пробирная палата России в соответствии с возложенными на нее задачами выполняет следующие основные функции:

7.1. Осуществляет федеральный пробирный надзор, включающий опробование, анализ и клеймение государственным пробирным клеймом Российской Федерации ювелирных и других бытовых изделий, изготовленных из драгметаллов, как отечественного производства, так и ввозимых на территорию Российской Федерации для продажи, проведение экспертизы оттисков пробирных клейм, контрольных анализов и технической экспертизы драгметаллов и продукции из них, а также лома и отходов драгметаллов, экспертизу и диагностику драгоценной, экспертизу по постановлениям органов дознания, следователя, прокурора, суда и арбитражного суда (об опробовании и клеймении изделий из драгметаллов см. комментарий к ст. 10 Закона).

7.2. Проводит сертификацию драгметаллов, драгоценной и продукции из них (о сертификации драгметаллов, драгоценной и продукции из них см. комментарий к ст. 14 Закона).

7.3. Обеспечивает постоянный государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгоценной в организациях, определяемых Правительством РФ (о постоянном государственном контроле см. комментарий к ст. 26 Закона).

7.4. Обеспечивает периодический государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов, драгоценной, их лома и отходов во всех организациях, осуществляющих указанную деятельность, независимо от форм собственности, в том числе в воинских частях и воинских формированиях, а также у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгметаллами и драгоценными (о периодическом государственном контроле см. комментарий к ст. 26 Закона).

7.5. Проводит экспертизу музейных и архивных предметов из драгметаллов и драгоценной и контроль за обеспечением их сохранности.

7.6. Проводит специальный учет организаций, в том числе воинских частей и воинских формирований, и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгметаллами и драгоценными. Ведение в порядке, определяемом Минфином России, специального учета организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгметаллами и драгоценными, без взимания сбора за ведение такого учета, возложено на Пробирную палату России распоряжением Правительства РФ от 3 февраля 2005 г. N 119-р <1> (о специальном учете организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгметаллами и драгоценными, см. комментарий к ст. 10 Закона).

-----  
<1> СЗ РФ. 2005. N 7. Ст. 577.

7.7. Взимает в установленном нормативными правовыми актами порядке пробирную плату за опробование, анализы и клеймение изделий из драгметаллов, а также за проведение анализов, экспертизы, сертификацию продукции из драгметаллов и драгоценной и других работ (см. ниже).

7.8. Осуществляет руководство государственными инспекциями пробирного надзора, другими структурными подразделениями и контроль за их деятельностью.

7.9. Организует и проводит специальную подготовку и повышение квалификации работников Российской государственной пробирной палаты, государственных инспекций пробирного надзора и других структурных подразделений.

7.10. Разрабатывает и внедряет методическую базу деятельности государственных инспекций пробирного надзора, других структурных подразделений и новые технологии опробования, анализа и клеймения.

7.11. Разрабатывает и внедряет в государственных инспекциях пробирного надзора и других структурных подразделениях современные технологии обработки информации.

7.12. Организует развитие производства нестандартизированного оборудования и инструмента, применяемого государственными инспекциями пробирного надзора и другими структурными подразделениями, повышение его технического уровня, снабжение государственных инспекций пробирного надзора и других структурных подразделений специальным инструментом строгой отчетности (государственные пробирные клейма, стандартные образцы драгметаллов и их сплавов и другие инструменты).

7.13. Осуществляет государственный контроль при вывозе из Российской Федерации и ввозе в Российскую Федерацию драгметаллов и драгкамней в соответствии с порядком, установленным Минфином России.

7.14. Осуществляет в рамках своей компетенции контроль за исполнением организациями и индивидуальными предпринимателями, состоящими на специальном учете в государственных инспекциях пробирного надзора и осуществляющими скупку, куплю-продажу драгметаллов и драгкамней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий, требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в части фиксирования, хранения и представления информации, а также за организацией внутреннего контроля (о специальном учете, предусмотренном законодательством Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма см. комментарий к ст. 10 Закона).

В настоящее время еще действует (разумеется, в части, не противоречащей комментируемому Закону и иным нормативным правовым актам) Инструкция по осуществлению пробирного надзора, утв. Приказом Роскомдрагмета от 23 июня 1995 г. N 182 <1>, т.е. в то время, когда Пробирная палата структурно входила в Роскомдрагмет.

-----  
<1> См.: Российские вести. 1995. N 144.

3. В пунктах 3 и 4 комментируемой статьи в ранее действовавшей редакции содержались положения, касающиеся взимания и использования пробирной платы (пробирного сбора). Как говорилось выше (см. введение), Федеральным законом от 2 ноября 2004 г. N 127-ФЗ часть вторая НК РФ дополнена новой гл. 25.3 "Государственная пошлина", в которой установлено взимание госпошлины за совершение действий в рамках пробирного надзора. Соответственно, этим же Федеральным законом п. 3 и 4 комментируемой статьи признаны утратившими силу.

В соответствии с п. 1 ст. 333.31 гл. 25.3 НК РФ (здесь и далее в ред. Федерального закона от 29 декабря 2004 г. N 203-ФЗ <2>) за совершение действий уполномоченными государственными учреждениями при осуществлении федерального пробирного надзора госпошлина уплачивается в размерах, установленных Правительством РФ в следующих пределах (в зависимости от видов осуществляемых действий):

-----  
<2> СЗ РФ. 2005. N 1. Ч. 1. Ст. 29.

1) за опробование и клеймение ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов:

по золотым изделиям - до 60 руб. за одну единицу;

по серебряным изделиям - до 150 руб. за одну единицу;

по платиновым изделиям - до 60 руб. за одну единицу;

по палладиевым изделиям - до 60 руб. за одну единицу;

2) за экспертизу ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов, экспертизу и геммологическую экспертизу драгкамней, за исключением случаев, предусмотренных подпунктами 3 и 4 настоящего пункта, - до 1700 руб. за одну единицу;

3) за выполняемую уполномоченными государственными учреждениями для музеев экспертизу драгметаллов, драгоценных и поделочных камней, а также вставок из различных материалов в изделиях - до 25 руб. за одну единицу;

4) за осуществление действий, указанных в подп. 2 и 3 настоящего пункта, проводимых по запросу правоохранительных органов, - до 120 руб. за одну единицу;

5) за проведение анализа материалов, содержащих драгметаллы, - до 700 руб. за определение одного элемента;

6) за проведение разных работ - до 300 руб. за одну единицу измерения.

Размеры госпошлины за совершение действий уполномоченными государственными учреждениями при осуществлении федерального пробирного надзора утверждены Постановлением Правительства РФ от 21 января 2005 г. N 35 <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2005. N 4. Ст. 306.

В целях ст. 333.31 Налогового кодекса РФ согласно ее п. 2 разными работами признаются:

- 1) регистрация именников изготовителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов;
- 2) изготовление именников-электродов для изготовителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов;
- 3) постановка на ювелирные и другие бытовые изделия оттисков именников электроискровым методом для изготовителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов;
- 4) уничтожение на ювелирных и других бытовых изделиях оттисков фальшивых пробирных клейм, именников;
- 5) изготовление пробирных реактивов;
- 6) хранение ценностей сверх установленного срока.

В статье 333.32 НК РФ установлены особенности уплаты госпошлины за совершение действий уполномоченными государственными учреждениями при осуществлении федерального пробирного надзора.

Согласно п. 1 ст. 333.32 НК РФ (здесь и далее также в ред. Федерального закона от 31 декабря 2005 г. N 201-ФЗ <1>) госпошлина за совершение действий, указанных в ст. 333.31 НК РФ, уплачивается:

-----  
<1> СЗ РФ. 2006. N 1. Ст. 12.

1) до выдачи изделий - при предъявлении ювелирных, других бытовых изделий на опробование и клеймение;

2) до выдачи результатов экспертизы - при предъявлении различных предметов, изделий, материалов и камней на экспертизу.

При проведении экспертизы на территориях музеев и экспертизы различных камней по запросу правоохранительных органов госпошлина уплачивается после проведения экспертизы и оформления соответствующих документов, но до выдачи результатов экспертизы.

В пункте 2 ст. 333.32 НК РФ установлено, что за проведение опробования, клеймения или экспертизы, выполнение анализов по желанию организации или физического лица, для которых совершаются эти действия, в более короткие сроки, чем это предусмотрено распорядительными документами Российской государственной пробирной палаты, госпошлина взимается в размерах, увеличенных:

1) при выдаче заклеянных изделий в течение одних суток с момента принятия изделий - на 200%;

2) при выдаче заклеянных изделий в течение двух суток с момента принятия изделий - на 100%;

3) при выдаче результатов экспертизы или результатов анализов в течение одних суток с момента принятия изделий - на 200%.

В соответствии с п. 3 ст. 333.32 НК РФ в зависимости от особенностей предъявляемых на опробование и клеймение ювелирных и других бытовых изделий размер госпошлины увеличивается:

1) при предъявлении изделий с закрепленными камнями (вставками), за исключением изделий, предъявляемых после ремонта, - на 100%;

2) при предъявлении изделий, составные части (детали) которых изготовлены из различных сплавов драгметаллов, - на 100%. При этом размер госпошлины устанавливается по драгметаллу основной части изделия, на которую налагается основное государственное пробирное клеймо;

3) при предъявлении изделий, предъявляемых в индивидуальной упаковке или с прикрепленными ярлыками (бирками, пломбами и т.п.), работа с которыми связана с дополнительными затратами времени, - на 50%.

В статье 333.32 НК РФ (в ред. Федерального закона от 27 июля 2006 г. N 137-ФЗ <1>) также предусмотрено следующее:

-----  
<1> СЗ РФ. 2006. N 31. Ч. 1. Ст. 3436.

при клеймении изделий совмещенным инструментом (именник и государственное пробирное клеймо) размер госпошлины увеличивается на 50% (п. 4 ст. 333.32);

при проведении экспертизы нетранспортабельных (ветхих и крупногабаритных) изделий, а также при проведении экспертизы иных изделий в помещении музея по заявке заказчика размер госпошлины увеличивается на 25% (п. 5 ст. 333.32);

увеличение размеров госпошлины, предусмотренное п. 2 - 5 настоящей статьи, рассчитывается исходя из размеров госпошлины, установленных в соответствии со ст. 333.31 НК РФ (п. 6 ст. 333.32);

госпошлина за хранение ценностей сверх установленного срока исчисляется начиная с 15-го календарного дня после истечения установленного срока выполнения работ (п. 7 ст. 333.32); при исчислении размера госпошлины за изготовление пробирных реактивов не учитывается стоимость драгметаллов, израсходованных на их изготовление (п. 8 ст. 333.32).

Статья 14. Сертификация драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них

Комментарий к статье 14

1 - 2. Федеральный закон от 27 декабря 2002 г. N 184-ФЗ "О техническом регулировании" <1>, как установлено в п. 1 его ст. 1, регулирует отношения, возникающие при:

-----  
<1> СЗ РФ. 2002. N 52. Ст. 5140.

разработке, принятии, применении и исполнении обязательных требований к продукции, процессам производства, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации;

разработке, принятии, применении и исполнении на добровольной основе требований к продукции, процессам производства, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации, выполнению работ или оказанию услуг;

оценке соответствия.

В статье 2 Федерального закона "О техническом регулировании" даны определения основных понятий, из которых целесообразно привести следующие:

сертификация - форма осуществляемого органом по сертификации подтверждения соответствия объектов требованиям технических регламентов, положениям стандартов или условиям договоров;

система сертификации - совокупность правил выполнения работ по сертификации, ее участников и правил функционирования системы сертификации в целом;

сертификат соответствия - документ, удостоверяющий соответствие объекта требованиям технических регламентов, положениям стандартов или условиям договоров;

знак соответствия - обозначение, служащее для информирования приобретателей о соответствии объекта сертификации требованиям системы добровольной сертификации или национальному стандарту;

стандарт - документ, в котором в целях добровольного многократного использования устанавливаются характеристики продукции, правила осуществления и характеристики процессов производства, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации, выполнения работ или оказания услуг. Стандарт также может содержать требования к терминологии, символике, упаковке, маркировке или этикеткам и правилам их нанесения;

международный стандарт - стандарт, принятый международной организацией;

национальный стандарт - стандарт, утвержденный национальным органом Российской Федерации по стандартизации;

орган по сертификации - юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, аккредитованные в установленном порядке для выполнения работ по сертификации;

подтверждение соответствия - документальное удостоверение соответствия продукции или иных объектов, процессов производства, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации, выполнения работ или оказания услуг требованиям технических регламентов, положениям стандартов или условиям договоров.

В соответствии с п. 1 ст. 20 Федерального закона "О техническом регулировании" подтверждение соответствия на территории Российской Федерации может носить добровольный или обязательный характер.

Статьей 20 Федерального закона "О техническом регулировании" также установлено, что:

добровольное подтверждение соответствия осуществляется в форме добровольной сертификации (п. 2);

обязательное подтверждение соответствия осуществляется в формах: принятия декларации о соответствии (декларирование соответствия); обязательной сертификации (п. 3);

порядок применения форм обязательного подтверждения соответствия устанавливается названным Федеральным законом (п. 4).

Согласно п. 1 ст. 21 Федерального закона "О техническом регулировании" добровольное подтверждение соответствия осуществляется по инициативе заявителя на условиях договора между заявителем и органом по сертификации. Добровольное подтверждение соответствия может осуществляться для установления соответствия национальным стандартам, стандартам организаций, системам добровольной сертификации, условиям договоров.

Объектами добровольного подтверждения соответствия являются продукция, процессы производства, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации, работы и услуги, а

также иные объекты, в отношении которых стандартами, системами добровольной сертификации и договорами устанавливаются требования.

Орган по сертификации:

осуществляет подтверждение соответствия объектов добровольного подтверждения соответствия;

выдает сертификаты соответствия на объекты, прошедшие добровольную сертификацию;

предоставляет заявителям право на применение знака соответствия, если применение знака соответствия предусмотрено соответствующей системой добровольной сертификации;

приостанавливает или прекращает действие выданных им сертификатов соответствия.

В пункте 2 ст. 21 Федерального закона "О техническом регулировании" предусмотрено, что система добровольной сертификации может быть создана юридическим лицом и (или) индивидуальным предпринимателем или несколькими юридическими лицами и (или) индивидуальными предпринимателями. Лицо или лица, создавшие систему добровольной сертификации, устанавливают перечень объектов, подлежащих сертификации, и их характеристик, на соответствие которым осуществляется добровольная сертификация, правила выполнения предусмотренных данной системой добровольной сертификации работ и порядок их оплаты, определяют участников данной системы добровольной сертификации. Системой добровольной сертификации может предусматриваться применение знака соответствия.

Как установлено в п. 3 ст. 21 Федерального закона "О техническом регулировании", система добровольной сертификации может быть зарегистрирована федеральным органом исполнительной власти по техническому регулированию.

В отношении знаков соответствия в ст. 22 Федерального закона "О техническом регулировании" установлено следующее:

объекты сертификации, сертифицированные в системе добровольной сертификации, могут маркироваться знаком соответствия системы добровольной сертификации. Порядок применения такого знака соответствия устанавливается правилами соответствующей системы добровольной сертификации (п. 1 ст. 22);

применение знака соответствия национальному стандарту осуществляется заявителем на добровольной основе любым удобным для заявителя способом в порядке, установленном национальным органом по стандартизации (п. 2 ст. 22);

объекты, соответствие которых не подтверждено в порядке, установленном названным Федеральным законом, не могут быть маркированы знаком соответствия (п. 3 ст. 22).

Постановлением Госстандарта России от 11 марта 2003 г. N 23 "О перерегистрации системы сертификации ограненных драгоценных камней" <1> перерегистрирована представленная Пробирной палатой России Система сертификации ограненных драгоценных камней с новым названием - "Система добровольной сертификации ограненных драгоценных камней".

-----  
<1> См.: Вестник Госстандарта России. 2003. N 4.

Постановлением Госстандарта России от 19 марта 2002 г. N 25 "О государственной регистрации системы добровольной сертификации драгоценных камней ЕВРОГЕМТЕСТ и ее знака соответствия" <2> в Государственном реестре зарегистрированы представленная ООО "ЕВРОГЕМТЕСТ" Система добровольной сертификации драгоценных камней ЕВРОГЕМТЕСТ и знак соответствия системы.

-----  
<2> Справочные правовые системы.

Согласно п. 1 ст. 23 Федерального закона "О техническом регулировании" обязательное подтверждение соответствия проводится только в случаях, установленных соответствующим техническим регламентом, и исключительно на соответствие требованиям технического регламента. Объектом обязательного подтверждения соответствия может быть только продукция, выпускаемая в обращение на территории Российской Федерации.

Статьей 23 Федерального закона "О техническом регулировании" также установлено следующее:

форма и схемы обязательного подтверждения соответствия могут устанавливаться только техническим регламентом с учетом степени риска недостижения целей технических регламентов (п. 2);

декларация о соответствии и сертификат соответствия имеют равную юридическую силу независимо от схем обязательного подтверждения соответствия и действуют на всей территории Российской Федерации (п. 3);

работы по обязательному подтверждению соответствия подлежат оплате заявителем (п. 4 ст. 24).

В пункте 1 ст. 46 Федерального закона в качестве переходного положения предусмотрено, что со дня вступления в силу названного Федерального закона (т.е. с 1 июля 2003 г.) впредь до вступления в силу соответствующих технических регламентов требования к продукции, процессам производства, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации и нормативными документами федеральных органов исполнительной власти, подлежат обязательному исполнению только в части, соответствующей целям:

защиты жизни или здоровья граждан, имущества физических или юридических лиц, государственного или муниципального имущества;

охраны окружающей среды, жизни или здоровья животных и растений;

предупреждения действий, вводящих в заблуждение приобретателей.

3. Во исполнение п. 3 комментируемой статьи Постановлением Правительства РФ от 5 апреля 1999 г. N 372 "О сертификации драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них" <1> утвержден следующий Перечень видов драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, подлежащих сертификации в Российской Федерации.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 15. Ст. 1822.

Виды продукции	Коды видов продукции по ОК 005-93	Форма сертификации	Случаи, когда продукция подлежит сертификации
1. Ограниченные драгоценные камни	964526, 964527, 964528, 964529, 964536, 964849	по результатам испытания каждого образца	в случае реализации физическим лицам в розничной торговле
2. Необработанные природные алмазы	964830	сертификация производства и (или) сертификация системы качества	во всех случаях
3. Самородки драгоценных металлов		по результатам испытания каждого образца	при условии отнесения к категории уникальных
4. Минеральное сырье, содержащее драгоценные металлы	172111, 172515, 173212, 173302, 175110, 175112, 175210, 175312	по результатам испытания партии	в случае вывоза с территории Российской Федерации
5. Вторичное сырье, содержащее драгоценные металлы		по результатам испытания партии	в случае вывоза с территории Российской Федерации

В соответствии с указанным Постановлением Правительства РФ от 5 апреля 1999 г. N 372 организация работ по проведению сертификации драгметаллов, драгкамней и продукции из них возложена на Минфин России. Согласно п. 7.2 Положения о Российской государственной пробирной палате при Министерстве финансов Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29 мая 1998 г. N 91, проведение сертификации драгметаллов, драгкамней и продукции из них входит в основные функции Пробирной палаты России.

В пункте 5.3.22 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 329, закреплено, что в полномочия Минфина России входит организация реализации международной схемы сертификации необработанных природных алмазов (в отношении реализации международной схемы сертификации необработанных природных алмазов см. комментарий к ст. 10 Закона).

#### Глава IV. ГОСУДАРСТВЕННАЯ РАЗРЕШИТЕЛЬНАЯ СИСТЕМА

Статья 15. Лицензирование в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи

#### Комментарий к статье 15

1 - 3. В соответствии со ст. 10.1 Закона РФ "О недрах" (здесь и далее в ред. Федеральных законов от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ и от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ) основаниями возникновения права пользования участками недр являются:

1) решение Правительства РФ, принятое:

по результатам конкурса или аукциона, для целей разведки и добычи полезных ископаемых на участках недр внутренних морских вод, территориального моря и континентального шельфа Российской Федерации;

при установлении факта открытия месторождения полезных ископаемых пользователем недр, проводившим работы по геологическому изучению участков недр внутренних морских вод, территориального моря и континентального шельфа Российской Федерации за счет собственных (в том числе привлеченных) средств, для целей разведки и добычи полезных ископаемых такого месторождения и возместившим в случае их наличия расходы государства на поиск и оценку полезных ископаемых на данном участке недр в порядке, установленном Правительством РФ;

для целей захоронения радиоактивных, токсичных и иных опасных отходов в глубоких горизонтах, обеспечивающих локализацию таких отходов;

2) решение федерального органа управления государственным фондом недр для целей геологического изучения участков недр внутренних морских вод, территориального моря и континентального шельфа Российской Федерации;

3) решение федерального органа управления государственным фондом недр или его территориального органа для предоставления права краткосрочного (сроком до одного года) пользования участком недр для осуществления юридическим лицом (оператором) деятельности на участке недр, право пользования которым досрочно прекращено;

4) решение комиссии, которая создается федеральным органом управления государственным фондом недр и в состав которой включаются также представители органа исполнительной власти соответствующего субъекта Российской Федерации для рассмотрения заявок о предоставлении права пользования участками недр:

в целях геологического изучения участков недр, за исключением участков недр внутренних морских вод, территориального моря и континентального шельфа Российской Федерации;

при установлении факта открытия месторождения полезных ископаемых пользователем недр, проводившим работы по геологическому изучению участков недр за счет собственных (в том числе привлеченных) средств, для целей разведки и добычи полезных ископаемых такого месторождения и возместившим в случае их наличия расходы государства на поиск и оценку полезных ископаемых на данном участке недр в порядке, установленном Правительством РФ, за исключением участков недр внутренних морских вод, территориального моря и континентального шельфа Российской Федерации;

для целей добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности;

для целей строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;

для целей строительства нефте- и газохранилищ в пластах горных пород и эксплуатации таких нефте- и газохранилищ, размещения промышленных и бытовых отходов;

для образования особо охраняемых геологических объектов;

5) решение конкурсной или аукционной комиссии о предоставлении права пользования участком недр для целей разведки и добычи полезных ископаемых или для целей геологического изучения участков недр, разведки и добычи полезных ископаемых (по совмещенной лицензии), за исключением участков недр внутренних морских вод, территориального моря и континентального шельфа Российской Федерации;

6) решение органа исполнительной власти субъекта Российской Федерации, согласованное с федеральным органом управления государственным фондом недр или его территориальным органом, для целей сбора минералогических, палеонтологических и других геологических коллекционных материалов;

7) решение уполномоченных органов государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с законодательством субъекта Российской Федерации о предоставлении права пользования участками недр, содержащими месторождения общераспространенных полезных ископаемых, или участками недр местного значения, а также участками недр местного значения, используемыми для целей строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;

8) случаи перехода права пользования участками недр в соответствии с основаниями, установленными федеральными законами, регулирующими отношения недропользования;

9) вступившее в силу соглашение о разделе продукции, заключенное в соответствии с Федеральным законом "О соглашениях о разделе продукции".

Как установлено в ч. 1 ст. 11 Закона РФ "О недрах", предоставление недр в пользование оформляется специальным государственным разрешением в виде лицензии, содержащей установленной формы бланк с Государственным гербом РФ, а также текстовые, графические и иные приложения, являющиеся неотъемлемой составной частью лицензии и определяющие основные условия пользования недрами (о требованиях к содержанию лицензии, а также о форме бланка лицензии см. комментарий к ст. 16 Закона).

В части 2 ст. 11 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 10 февраля 1999 г. N 32-ФЗ <1>) предусмотрено, что предоставление участка (участков) недр в пользование на условиях соглашения о разделе продукции оформляется лицензией на пользование недрами. Лицензия удостоверяет право пользования указанным участком (участками) недр на условиях соглашения, определяющего все необходимые условия пользования недрами в соответствии с Федеральным законом "О соглашениях о разделе продукции" и законодательством Российской Федерации о недрах.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 7. Ст. 879.

Согласно ч. 3 ст. 11 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 2 января 2000 г. N 20-ФЗ) лицензия является документом, удостоверяющим право ее владельца на пользование участком недр в определенных границах в соответствии с указанной в ней целью в течение установленного срока при соблюдении владельцем заранее оговоренных условий. Между уполномоченными на то органами государственной власти и пользователем недр может быть заключен договор, устанавливающий условия пользования таким участком, а также обязательства сторон по выполнению указанного договора.

В соответствии с ч. 4 ст. 11 Закона РФ "О недрах" лицензия удостоверяет право проведения работ по геологическому изучению недр, разработки месторождений полезных ископаемых, использования отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств, использования недр в целях, не связанных с добычей полезных ископаемых, образования особо охраняемых геологических объектов, сбора минералогических, палеонтологических и других геологических коллекционных материалов.

Как предусмотрено в ч. 5 ст. 11 Закона РФ "О недрах", допускается предоставление лицензий на несколько видов пользования недрами.

Согласно ч. 6 ст. 11 Закона РФ "О недрах" предоставление лицензий на пользование недрами осуществляется при наличии предварительного согласия органа управления земельными ресурсами либо собственника земли на отвод соответствующего земельного участка для целей недропользования. Отвод земельного участка в окончательных границах и оформление земельных прав пользователя недр осуществляются в порядке, предусмотренном земельным законодательством, после утверждения проекта работ по недропользованию.

В соответствии с ч. 1 ст. 17.1 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федеральных законов от 2 января 2000 г. N 20-ФЗ и от 14 мая 2001 г. N 52-ФЗ <1>) право пользования участками недр переходит к другому субъекту предпринимательской деятельности в следующих случаях:

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 21. Ст. 2061.

реорганизация юридического лица - пользователя недр путем его преобразования - изменения его организационно-правовой формы;

реорганизация юридического лица - пользователя недр путем присоединения к нему другого юридического лица или слияния его с другим юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации;

прекращение деятельности юридического лица - пользователя недр вследствие его присоединения к другому юридическому лицу в соответствии с законодательством Российской Федерации при условии, если другое юридическое лицо будет отвечать требованиям, предъявляемым к пользователям недр, а также будет иметь квалифицированных специалистов, необходимые финансовые и технические средства для безопасного проведения работ;

реорганизация юридического лица - пользователя недр путем его разделения или выделения из него другого юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации, если вновь созданное юридическое лицо намерено продолжать деятельность в соответствии с лицензией на пользование участками недр, предоставленной прежнему пользователю недр;



юридическое лицо - пользователь недр выступает учредителем нового юридического лица, созданного для продолжения деятельности на предоставленном участке недр в соответствии с лицензией на пользование участком недр, при условии, если новое юридическое лицо образовано в соответствии с законодательством Российской Федерации и ему передано имущество, необходимое для осуществления деятельности, указанной в лицензии на пользование участком недр, в том числе из состава имущества объектов обустройства в границах лицензионного участка, а также имеются необходимые разрешения (лицензии) на осуществление видов деятельности, связанных с недропользованием, и доля прежнего юридического лица - пользователя недр в уставном капитале нового юридического лица на момент перехода права пользования участком недр составляет не менее половины уставного капитала нового юридического лица;

приобретение субъектом предпринимательской деятельности в порядке, предусмотренном Федеральным законом "О несостоятельности (банкротстве)", имущества (имущественного комплекса) предприятия-банкрота (пользователя недр) при условии, что приобретатель имущества является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, отвечает квалификационным требованиям, предъявляемым к недропользователю законодательством о недрах Российской Федерации.

Статьей 17.1 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 8 августа 2001 г. N 126-ФЗ <1>) также предусмотрено следующее:

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 33. Ч. 1. Ст. 3429.

при переходе права пользования участком недр лицензия на пользование участком недр подлежит переоформлению. В этом случае условия пользования участком недр, установленные прежней лицензией, пересмотру не подлежат;

передача права пользования участками недр, предоставленными субъектам предпринимательской деятельности на основании соглашений о разделе продукции, и переоформление лицензий на пользование участками недр осуществляются в соответствии с Федеральным законом "О соглашениях о разделе продукции";

лицензии на пользование участками недр подлежат переоформлению также при изменении наименований юридических лиц - пользователей недр;

порядок переоформления лицензий на пользование участками недр устанавливается федеральным органом управления государственным фондом недр. Приказом МПР России от 19 ноября 2003 г. N 1026 (в ред. Приказа МПР России от 19 октября 2004 г. N 674) утвержден Порядок переоформления лицензий на пользование участками недр <1>;

-----  
<1> См.: Российская газета. N 259. 2003; N 254. 2004.

отказ в переоформлении лицензий на пользование участками недр может быть обжалован в суд;

право пользования участком или участками недр, приобретенное юридическим лицом в установленном порядке, не может быть передано третьим лицам, в том числе в порядке переуступки прав, установленной гражданским законодательством, за исключением случаев, предусмотренных Законом РФ "О недрах" или иными федеральными законами;

лицензия на пользование участками недр, приобретенная юридическим лицом в установленном порядке, не может быть передана третьим лицам, в том числе в пользование.

4. В пункте 7 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. N 395-1 "О банках и банковской деятельности" (здесь и далее в ред. Федерального закона от 3 февраля 1996 г. N 17-ФЗ) <2> предусмотрено, что к банковским операциям наряду с прочим относится привлечение во вклады и размещение драгметаллов. Согласно п. 4 ч. 2 ст. 5 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" кредитная организация помимо перечисленных в ч. 1 указанной статьи банковских операций вправе осуществлять операции с драгметаллами и драгкамнями в соответствии с законодательством Российской Федерации.

-----  
<2> См.: Ведомости СНД и ВС РФ. 1990. N 27. Ст. 357; СЗ РФ. 1996. N 6. Ст. 492.

Как установлено в п. 3 ст. 17 комментируемого Закона, Банк России в соответствии с федеральными законами осуществляет лицензирование операций банков и иных кредитных организаций с драгметаллами и драгкамнями (см. комментарий к ст. 17 Закона).

Статья 16. Исключена. - Федеральный закон от 10.01.2003 N 15-ФЗ.

Комментарий к статье 16

Комментируемая статья в ранее действовавшей редакции устанавливала требования к содержанию лицензии и к форме ее бланка.

Статья как содержащая нормы, регламентирующие процедуры лицензирования конкретных видов деятельности, в соответствии с Федеральным законом от 10 января 2003 г. N 15-ФЗ из комментируемого Закона исключена.

Требования к содержанию лицензии на пользование недрами установлены в ст. 12 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федеральных законов от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ, от 10 февраля 1999 г. N 32-ФЗ и от 2 января 2000 г. N 20-ФЗ).

Так, в соответствии с ч. 1 ст. 12 Закона РФ "О недрах" лицензия и ее неотъемлемые составные части должны содержать:

1) данные о пользователе недр, получившем лицензию, и органах, предоставивших лицензию, а также основание предоставления лицензии;

2) данные о целевом назначении работ, связанных с использованием недрами;

3) указание пространственных границ участка недр, предоставляемого в пользование;

4) указание границ земельного отвода или акватории, выделенных для ведения работ, связанных с использованием недрами;

5) сроки действия лицензии и сроки начала работ (подготовки технического проекта, выхода на проектную мощность, представления геологической информации на государственную экспертизу);

6) условия, связанные с платежами, взимаемыми при пользовании недрами, земельными участками, акваториями;

7) согласованный уровень добычи минерального сырья, право собственности на добытое минеральное сырье;

8) соглашение о праве собственности на геологическую информацию, получаемую в процессе пользования недрами;

9) условия выполнения установленных законодательством, стандартами (нормами, правилами) требований по охране недр и окружающей природной среды, безопасному ведению работ;

10) порядок и сроки подготовки проектов ликвидации или консервации горных выработок и рекультивации земель.

Согласно ч. 2 ст. 12 Закона РФ "О недрах" лицензия на пользование недрами закрепляет перечисленные условия и форму договорных отношений недропользования, в том числе контракта на предоставление услуг (с риском и без риска), а также может дополняться иными условиями, не противоречащими названному Закону.

В части 3 ст. 12 Закона РФ "О недрах" предусмотрено, что в случае значительного изменения объема потребления произведенной продукции по обстоятельствам, не зависящим от пользователя недр, сроки ввода в эксплуатацию объектов, определенные лицензионным соглашением, могут быть пересмотрены органами, выдавшими лицензию на пользование участками недр, на основании обращения пользователя недр.

В соответствии с ч. 4 ст. 12 Закона РФ "О недрах" лицензия на пользование недрами на условиях соглашений о разделе продукции должна содержать соответствующие данные и условия, предусмотренные указанным соглашением.

Как установлено в ч. 5 ст. 12 Закона РФ "О недрах", условия пользования недрами, предусмотренные в лицензии, сохраняют свою силу в течение оговоренных в лицензии сроков либо в течение всего срока ее действия. Изменение этих условий допускается только при согласии пользователя недр и органов, предоставивших лицензию, либо в случаях, установленных законодательством.

В приложениях к письму Геолкома России от 10 сентября 1992 г. N ВО-61/2296 "О Положении о порядке лицензирования пользования недрами" <1> приведены:

-----  
<1> См.: Российские вести. 1993. N 43.

форма титульного листа лицензии на пользование недрами;  
Порядок заполнения лицензионных бланков.

Статья 17. Организационное обеспечение системы лицензирования

Комментарий к статье 17

1 - 2. Как определено в ч. 1 ст. 15 Закона РФ "О недрах" (здесь и далее в ред. Федерального закона от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ), государственная система лицензирования - это единый

порядок предоставления лицензий, включающий в себя информационную, научно-аналитическую, экономическую и юридическую подготовку материалов и их оформление.

Задачей государственной системы лицензирования в соответствии с ч. 2 ст. 15 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 2 января 2000 г. N 20-ФЗ) является обеспечение:

практической реализации государственных программ развития добывающей промышленности и минерально-сырьевой базы, защиты интересов национальной безопасности Российской Федерации;

социальных, экономических, экологических и других интересов населения, проживающего на данной территории, и всех граждан Российской Федерации;

равных возможностей всех юридических лиц и граждан в получении лицензий;

развития рыночных отношений, проведения антимонопольной политики в сфере пользования недрами;

необходимых гарантий владельцам лицензий (в том числе иностранным) и защиты их права пользования недрами.

Организационное обеспечение государственной системы лицензирования регулируется положениями ст. 16 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ), согласно ч. 1 которой организационное обеспечение государственной системы лицензирования возлагается на федеральный орган управления государственным фондом недр и его территориальные органы.

Осуществление организационного обеспечения государственной системы лицензирования пользования недрами в соответствии с п. 5.3.4 Положения о Федеральном агентстве по недропользованию, утв. Постановлением Правительства РФ от 17 июня 2004 г. N 293 <1>, входит в полномочия Роснедра.

-----  
<1> СЗ РФ. 2004. N 26. Ст. 2669.

Как установлено в ч. 2 ст. 16 Закона РФ "О недрах", федеральный орган управления государственным фондом недр или его территориальные органы:

1) подготавливают и утверждают перечень объектов, предлагаемых для предоставления в пользование, и условия их предоставления;

2) обеспечивают функционирование государственной системы лицензирования, за исключением лицензирования пользования участками недр, распоряжение которыми относится к компетенции субъектов Российской Федерации;

3) осуществляют подготовку условий пользования участками недр для целей геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых в отношении каждого участка недр, за исключением участков недр, распоряжение которыми относится к компетенции субъектов Российской Федерации.

Согласно ч. 3 ст. 16 Закона РФ "О недрах" органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в отношении участков недр, находящихся на их территории:

1) обеспечивают функционирование государственной системы лицензирования пользования участками недр, распоряжение которыми относится к компетенции субъектов Российской Федерации;

2) осуществляют подготовку условий пользования участками недр, распоряжение которыми относится к компетенции субъектов Российской Федерации;

3) могут представлять в федеральный орган управления государственным фондом недр или его территориальные органы предложения по формированию программы лицензирования пользования участками недр, условиям проведения конкурсов и аукционов и условиям лицензий.

В части 4 ст. 16 Закона РФ "О недрах" предусмотрено, что федеральные органы исполнительной власти участвуют в обеспечении функционирования государственной системы лицензирования в соответствии с их компетенцией, определяемой Правительством РФ.

В соответствии с ч. 5 ст. 16 Закона РФ "О недрах" оформление, государственная регистрация и выдача лицензий на пользование участками недр осуществляются федеральным органом управления государственным фондом недр или его территориальным органом. Как установлено в п. 5.3.8 Положения о Федеральном агентстве по недропользованию, утв. Постановлением Правительства РФ от 17 июня 2004 г. N 293, выдачу, оформление и регистрацию лицензий на пользование недрами осуществляет Роснедра.

Как указано в ч. 9 ст. 16 Закона РФ "О недрах", порядок лицензирования пользования участками недр устанавливается законодательством Российской Федерации. Таким актом является Положение о порядке лицензирования пользования недрами, утв. Постановлением Верховного Совета РФ от 15 июля 1992 г. N 3314-1 <1>.

-----  
<1> См.: Ведомости СНД и ВС РФ. 1992. N 33. Ст. 1917.

В статье 17 Закона РФ "О недрах" установлены антимонопольные требования при пользовании недрами.

Согласно ч. 1 ст. 17 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 10 февраля 1999 г. N 32-ФЗ) запрещаются или в установленном порядке признаются неправомерными действия органов государственной власти, а также любых хозяйствующих субъектов (пользователей недр), направленные на:

ограничение вопреки условиям данного конкурса или аукциона доступа к участию в них юридических лиц и граждан, желающих приобрести право пользования недрами в соответствии с настоящим Законом;

уклонение от предоставления лицензий победителям в конкурсе либо на аукционе, а также от предоставления предусмотренных ст. 11 Закона РФ "О недрах" лицензий на пользование недрами на условиях соглашений о разделе продукции;

замену конкурсов и аукционов прямыми переговорами, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Законом и федеральными законами;

дискриминацию пользователей недр, создающих структуры, конкурирующие с хозяйствующими субъектами, занимающими доминирующее положение в недропользовании;

дискриминацию пользователей недр в предоставлении доступа к объектам транспорта и инфраструктуры.

В части 2 ст. 17 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ) предусмотрено, что федеральный орган управления государственным фондом недр вправе устанавливать предельные размеры участков недр, количество участков и предельные запасы полезных ископаемых, предоставляемых в пользование.

3. Функции Банка России по выдаче кредитным организациям лицензий на осуществление банковских операций, приостановлению их действия и отзыву их закреплены в п. 8 ст. 4 и ст. 59 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)".

Порядок принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций установлен Инструкцией Банка России от 14 января 2004 г. N 109-И <1>.

-----  
<1> См.: Вестник Банка России. 2004. N 15.

В пункте 8.2.3 Инструкции N 109-И предусмотрено, что созданному путем учреждения банку может быть выдана лицензия на привлечение во вклады и размещение драгметаллов, содержащая банковские операции, перечисленные в приложении 8 к Инструкции. Данная лицензия может быть выдана банку одновременно с лицензией, указанной в подп. 8.2.2 Инструкции N 109-И.

Приложение 8 к Инструкции N 109-И содержит следующий Перечень банковских операций, право на осуществление которых предоставляет лицензия на привлечение во вклады и размещение драгметаллов:

привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов;

осуществление других операций с драгоценными металлами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно п. 14.1.2 Инструкции N 109-И банку, имеющему лицензию на осуществление банковских операций, для расширения деятельности может быть выдана лицензия на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, содержащая банковские операции, перечисленные в приложении 8 к Инструкции. Данная лицензия может быть выдана банку при наличии или одновременно с лицензией на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте.

В пункте 14.1.5 Инструкции N 109-И предусмотрено, что банку, имеющему лицензию на осуществление банковских операций, для расширения деятельности может быть выдана Генеральная лицензия, содержащая банковские операции, перечисленные в приложении 18 к Инструкции. Наличие лицензии на осуществление банковских операций с драгметаллами не является обязательным условием для получения Генеральной лицензии.

В соответствии с п. 14.6 Инструкции N 109-И для получения лицензии на привлечение во вклады и размещение драгметаллов кредитная организация дополнительно к установленному перечню документов представляет (в 1 экземпляре):

надлежащим образом заверенную копию документа, выдаваемого Минфином России и подтверждающего согласование осуществления кредитной организацией операций с драгметаллами;

справку кредитной организации о наличии весоизмерительных приборов и разновесов в случаях, установленных нормативными актами Банка России.

Приказом Банка России от 1 ноября 1996 г. N 02-400 (в ред. указаний Банка России от 9 апреля 1998 г. N 209-У и от 11 апреля 2000 г. N 776-У) введено в действие Положение Банка России от 1 ноября 1996 г. N 50 "О совершении кредитными организациями операций с

драгоценными металлами на территории Российской Федерации и порядке проведения банковских операций с драгоценными металлами" <1>.

-----  
<1> См.: Вестник Банка России. 1996. N 61; 1998. N 23; 2000. N 20.

В соответствии с п. 7 названного Положения банки имеют право осуществлять следующие операции и сделки с драгметаллами:

покупать и продавать драгметаллы как за свой счет, так и за счет клиентов (по договорам комиссии и поручения) (п. 7.1 Положения);

привлекать драгметаллы во вклады (до востребования и на определенный срок) от физических и юридических лиц (п. 7.2 Положения);

размещать драгметаллы от своего имени и за свой счет на депозитные счета, открытые в других банках, и предоставлять займы в драгметаллах (п. 7.3 Положения);

предоставлять и получать кредиты в рублях и иностранной валюте под залог драгметаллов (п. 7.4 Положения);

оказывать услуги по хранению и перевозке драгметаллов при наличии сертифицированного хранилища (п. 7.5 Положения).

Как установлено в п. 8 Положения, сделки купли-продажи драгметаллов осуществляются с поставкой драгметаллов в физической форме или с отражением по счетам.

В пункте 8.2 Положения предусмотрено, что сделки купли-продажи драгметаллов могут осуществляться на следующих условиях:

сделки купли-продажи с немедленной поставкой (наличные сделки), когда дата валютирования (дата поставки денежных средств и драгметаллов) устанавливается в пределах двух рабочих дней от даты заключения сделки. Расчеты по поставке металла и денежных средств могут проводиться разными датами валютирования, что должно быть специально оговорено между сторонами в момент заключения сделки (п. 8.2.1 Положения);

срочные сделки купли-продажи, когда сроки расчетов по сделке составляют более двух рабочих дней от даты заключения сделки (п. 8.2.2 Положения).

Согласно п. 8.3 Положения банки могут совершать другие сделки с драгметаллами (опционы, свопы, фьючерсы и др.) в соответствии с законодательством Российской Федерации и международной банковской практикой.

В пункте 8.4 Положения установлено, что все денежные требования и обязательства, возникающие при совершении сделок с драгметаллами между резидентами Российской Федерации, должны быть выражены и оплачены в валюте Российской Федерации.

В отношении порядка проведения банковских операций с драгметаллами в п. 9 Положения установлено следующее:

банки РФ проводят операции с драгметаллами с открытием металлических счетов. Металлические счета открываются для физических и юридических лиц, включая банки (п. 9.1 Положения);

для хранения драгметаллов банки открывают металлические счета ответственного хранения. Драгметаллы, принятые от клиента на хранение, не являются привлеченными средствами банка и не могут быть размещены им от своего имени и за свой счет (п. 9.2 Положения);

для осуществления операций по привлечению во вклады и размещению драгметаллов банки открывают обезличенные металлические счета. Драгметаллы, учитываемые на обезличенных металлических счетах, имеют количественную характеристику массы металла (для монет - количество в штуках) и стоимостную балансовую оценку (п. 9.3 Положения);

в договоре обезличенного металлического счета определяются операции, проводимые по данному счету, условия зачисления на счет и возврата со счета драгметаллов, а также размер и порядок выплаты вознаграждений, связанных с ведением счета, изменением индивидуальных характеристик драгметаллов при их зачислении и выдаче со счета в физической форме и отклонением массы металла, числящегося на обезличенном металлическом счете, от массы металла, подлежащего возврату с этого счета в физической форме (п. 9.4 Положения);

банки открывают следующие виды обезличенных металлических счетов: счета клиентов (срочные и до востребования), в том числе корреспондентские счета банков, а также счета учета займов в драгметаллах, выданных клиентам (п. 9.5 Положения);

для осуществления операций, связанных с переводом драгметаллов по обезличенным металлическим счетам, банки имеют право устанавливать корреспондентские отношения с банками (п. 9.6 Положения);

привлечение и размещение драгметаллов на обезличенные металлические счета может быть осуществлено путем перевода драгметаллов с других обезличенных металлических счетов, зачислением на обезличенные металлические счета драгметаллов при их физической поставке, а также зачислением драгметаллов, проданных клиенту, или драгметаллов, приобретенных банком.

Возврат драгметаллов с обезличенных металлических счетов клиентов возможен путем перечисления драгметаллов на другие обезличенные металлические счета, снятием со счетов драгметаллов в физической форме, а также путем совершения сделки купли-продажи драгметаллов, числящихся на счете (п. 9.7 Положения);

займы в драгметаллах предоставляются путем поставки драгметаллов клиенту в физической форме или на обезличенные металлические счета в обмен на обязательство поставки драгметаллов по истечении установленного договором срока. Погашение суммы займа в драгметаллах осуществляется в форме физической поставки драгметаллов или путем перечисления драгметаллов с обезличенных металлических счетов заемщика (п. 9.8 Положения);

проценты, начисляемые на обезличенные металлические счета, комиссионные сборы и прочие вознаграждения, связанные с ведением металлических счетов, исчисляются и выплачиваются в валюте Российской Федерации. Проценты по обезличенным металлическим счетам могут быть выплачены в драгметаллах, что должно быть оговорено в соглашении между банком и владельцем счета (п. 9.9 Положения).

В связи с многочисленными запросами кредитных организаций, касающимися порядка проведения операций с драгметаллами и драгкамнями на территории Российской Федерации, в п. 1 официального разъяснения Банка России от 29 января 2002 г. N 23-ОР "Об отдельных вопросах применения законодательства о проведении кредитными организациями операций с драгоценными металлами и природными драгоценными камнями на территории Российской Федерации" <1> разъяснено, что кредитные организации (независимо от наличия лицензии на совершение операций с драгметаллами) вправе принимать драгметаллы/драгкамни в качестве обеспечения исполнения обязательств юридических и физических лиц (резидентов и нерезидентов), а также предоставлять названным лицам следующие услуги:

-----  
<1> См.: Вестник Банка России. 2002. N 9.

хранение драгметаллов/драгкамней в хранилищах ценностей кредитных организаций, оборудованных с учетом требований п. 2.1 Инструкции Банка России от 30 ноября 2000 г. N 94-И "О порядке определения массы драгметаллов и драгкамней и исчисления их стоимости в Банке России и кредитных организациях" <2> и иных нормативных актов Банка России;

-----  
<2> См.: Вестник Банка России. 2000. N 66 - 67.

транспортировку драгметаллов/драгкамней силами и средствами инкассаторской службы кредитной организации.

Согласно п. 2 указанного официального разъяснения Банка России кредитные организации (независимо от наличия лицензии на совершение операций с драгметаллами) помимо осуществления указанных операций вправе использовать принадлежащие им драгметаллы/драгкамни для обеспечения своей деятельности в социально-культурных и иных не связанных с извлечением прибыли целях, а также осуществлять их реализацию по договорам посреднических услуг (комиссии, агентирования и т.п.) через уполномоченные организации (индивидуальных предпринимателей) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Статья 18. Исключена. - Федеральный закон от 10.01.2003 N 15-ФЗ.

Комментарий к статье 18

Комментируемая статья в ранее действовавшей редакции определяла общий порядок выдачи лицензий на виды деятельности в области производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней.

Статья как содержащая нормы, регламентирующие процедуры лицензирования конкретных видов деятельности, в соответствии с Федеральным законом от 10 января 2003 г. N 15-ФЗ из комментируемого Закона исключена.

Статья 19. Основания для прекращения, приостановления или ограничения действия лицензии

Комментарий к статье 19

1. Пункт 1 комментируемой статьи отсылает в части регулирования прекращения, приостановления или ограничения действия лицензии на пользование участком недр в целях геологического изучения и разведки месторождений и добычи драгметаллов и драгкамней к нормам Закона РФ "О недрах".

Как говорилось выше (см. комментарий к ст. 15 Закона), действие Федерального закона "О лицензировании отдельных видов деятельности" согласно п. 2 его ст. 1 на использование природных ресурсов, в том числе недр, не распространяется. Соответственно, прекращение, приостановление и ограничение действия лицензии на указанное пользование участком недр осуществляется в соответствии с Законом РФ "О недрах" и Положением о порядке лицензирования пользования недрами, утв. Постановлением Верховного Совета РФ от 15 июля 1992 г. N 3314-1.

2. В пункте 2 комментируемой статьи приведен исчерпывающий перечень случаев прекращения, приостановления или ограничения действия лицензии на вид деятельности в области добычи драгметаллов и драгкамней.

Как установлено в ч. 1 ст. 20 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федеральных законов от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ и от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ), право пользования недрами прекращается:

- 1) по истечении установленного в лицензии срока ее действия;
- 2) при отказе владельца лицензии от права пользования недрами;
- 3) при возникновении определенного условия (если оно зафиксировано в лицензии), с наступлением которого прекращается право пользования недрами;
- 4) в случае переоформления лицензии с нарушением условий, предусмотренных ст. 17.1 Закона "О недрах", т.е. при переходе права пользования участками недр.

В части 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федеральных законов от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ, от 8 августа 2001 г. N 126-ФЗ, от 29 мая 2002 г. N 57-ФЗ <1> и от 6 июня 2003 г. N 65-ФЗ <2>) предусмотрено, что право пользования недрами может быть досрочно прекращено, приостановлено или ограничено органами, предоставившими лицензию, в случаях:

-----  
<1> СЗ РФ. 2002. N 22. Ст. 2026.

<2> СЗ РФ. 2003. N 23. Ст. 2174.

- 1) возникновения непосредственной угрозы жизни или здоровью людей, работающих или проживающих в зоне влияния работ, связанных с использованием недрами;
- 2) нарушения пользователем недр существенных условий лицензии;
- 3) систематического нарушения пользователем недр установленных правил пользования недрами;
- 4) возникновения чрезвычайных ситуаций (стихийные бедствия, военные действия и другие);
- 5) если пользователь недр в течение установленного в лицензии срока не приступил к пользованию недрами в предусмотренных объемах;
- 6) ликвидации предприятия или иного субъекта хозяйственной деятельности, которому недра были предоставлены в пользование;
- 7) по инициативе владельца лицензии;
- 8) непредставления пользователем недр отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации о недрах;
- 9) по инициативе недропользователя по его заявлению.

Согласно ч. 4 ст. 20 Закона РФ "О недрах" (здесь и далее в ред. Федеральных законов от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ и от 10 февраля 1999 г. N 32-ФЗ) при пользовании недрами в соответствии с соглашением о разделе продукции право пользования недрами может быть прекращено, приостановлено или ограничено на условиях и в порядке, которые предусмотрены указанным соглашением.

Порядок досрочного прекращения права пользования недрами определен в ст. 21 Закона РФ "О недрах":

в случае, предусмотренном п. 2 ч. 1 ст. 20 Закона РФ "О недрах", отказ от права пользования недрами должен быть заявлен владельцем лицензии письменным уведомлением органов, предоставивших лицензию, не позднее чем за шесть месяцев до заявленного срока (ч. 1 ст. 21);

владелец лицензии на пользование недрами должен выполнить все обязательства, определенные в лицензии на случай досрочного отказа от прав, до установленного срока прекращения права пользования недрами. При невыполнении владельцем лицензии указанных обязательств органы, предоставившие лицензию, имеют право взыскать сумму ущерба от их невыполнения в судебном порядке (ч. 2 ст. 22);

в случаях, предусмотренных п. 1 и 4 ч. 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах", пользование недрами прекращается непосредственно после принятия компетентным органом решения об этом с письменным уведомлением пользователя недр (ч. 3 ст. 21);

в случаях, предусмотренных п. 2, 3 и 5 ч. 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах", решение о прекращении права пользования недрами может быть принято по истечении трех месяцев со дня получения пользователем недр письменного уведомления о допущенных им нарушениях при условии, если в указанный срок пользователь не устранил эти нарушения (ч. 4 ст. 21);

при досрочном прекращении права пользования недрами ликвидация или консервация предприятия производится в порядке, предусмотренном ст. 26 Закона РФ "О недрах". Расходы на консервацию и ликвидацию предприятия несет пользователь недр, если пользование недрами прекращено по причинам, изложенным в п. 1 (при наличии вины предприятия), 2 и 3 ч. 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах", или по инициативе пользователя недр (ч. 5 ст. 21);

расходы на консервацию и ликвидацию предприятия - пользователя недр несет государство, если пользование недрами прекращено по причинам, указанным в п. 1 (при отсутствии вины предприятия) и п. 4 ч. 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах" (ч. 6 ст. 21);

в случае, если обстоятельства или условия, вызвавшие приостановление или ограничение права пользования недрами, устранены, это право может быть восстановлено в полном объеме. Время, на которое оно было приостановлено, при отсутствии вины пользователя недр не включается в общий срок действия лицензии (ч. 7 ст. 21);

при пользовании недрами в соответствии с соглашением о разделе продукции условия и порядок досрочного прекращения права пользования недрами определяются указанным соглашением (ч. 8 ст. 21).

В отношении пользования участками недр при досрочном прекращении права пользования участками недр в ст. 21.1 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 2 января 2000 г. N 20-ФЗ) предусмотрено следующее:

в случае, если в интересах рационального использования и охраны недр приостановление добычи полезных ископаемых нецелесообразно или невозможно, органы, досрочно прекратившие право пользования соответствующим участком недр, до принятия в установленном порядке решения о новом пользователе недр могут предоставить право краткосрочного (до одного года) пользования таким участком недр юридическому лицу (оператору) с оформлением соответствующей лицензии в порядке, установленном Законом "О недрах";

между пользователем недр, право пользования недрами которого досрочно прекращено, и временным оператором может быть заключен договор о передаче имущества, необходимого для обеспечения пользования недрами, на возмездных основаниях.

Основания для прекращения права на пользование недрами предусмотрены также в п. 15 Положения о порядке лицензирования пользования недрами, утв. Постановлением Верховного Совета РФ от 15 июля 1992 г. N 3314-1.

В частности, согласно подп. 15.1 названного Положения право на пользование недрами прекращается: по истечении установленного в лицензии срока ее действия; при отказе владельца лицензии от прав на пользование недрами; при возникновении зафиксированного в лицензии решающего условия, исключающего дальнейшее осуществление предоставленного права на пользование недрами.

В подпункте 15.2 Положения предусмотрено, что право на пользование недрами может быть досрочно прекращено, приостановлено или ограничено Геолкомом России или его территориальным подразделением непосредственно или по представлению органов государственного геологического, экологического контроля, государственного горного надзора в следующих случаях:

1) возникновения непосредственной угрозы жизни или здоровью людей, работающих или проживающих в зоне влияния работ, связанных с использованием недрами;

2) нарушения пользователем недр существенных условий, определенных в лицензии;

3) систематического нарушения пользователем недр правил пользования недрами и их охраны, а также охраны окружающей природной среды, установленных действующим законодательством, стандартами (правилами, нормами), включая правила консервации предприятий;

4) возникновения чрезвычайных обстоятельств (стихийных бедствий, военных действий и других);

5) если пользователь не приступил к пользованию недрами в соответствии со сроками и требованиями, установленными в лицензии;

6) ликвидации предприятия, которому была предоставлена лицензия.

3. Распоряжением МПР России от 26 декабря 2002 г. N 511-р утверждены Временные методические рекомендации по подготовке и рассмотрению материалов, связанных с досрочным прекращением права пользования участками недр при нарушениях условий пользования недрами <1>.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Названные Временные методические рекомендации включают в себя следующий рекомендуемый порядок подготовки и рассмотрения материалов, связанных с досрочным прекращением права пользования участками недр при нарушении пользователем недр условий пользования недрами.



Согласно п. 2 Временных методических рекомендаций основаниями необходимости рассмотрения материалов и принятия решений о досрочном прекращении права пользования участками недр могут являться:

- предложения органов, осуществляющих государственный геологический контроль;
- предложения Госгортехнадзора России или его территориальных органов;
- предложения иных органов государственной власти, осуществляющих функции контроля в сфере недропользования в соответствии с их компетенцией, определяемой положениями об этих органах;
- непосредственное обнаружение нарушений условий пользования недрами органами, предоставившими лицензию;
- информация, поступившая в МПР России или его территориальные органы из иных источников, после проведения проверки ее достоверности.

В пункте 3 Временных методических рекомендаций предусмотрено, что в целях обеспечения комплексного анализа результатов работ по выполнению недропользователем лицензионных условий и получения обоснованных рекомендаций о целесообразности применения процедуры досрочного прекращения права пользования недрами МПР России и его территориальные органы могут формировать постоянно действующие совещательные органы (комиссии, рабочие группы и другие) из представителей своих структурных подразделений и подведомственных организаций, заинтересованных федеральных органов исполнительной власти и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации.

Как указано в п. 4 Временных методических рекомендаций:

в соответствии с ч. 4 ст. 21 Закона РФ "О недрах" в случаях, предусмотренных п. 2, 3 и 5 ч. 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах", решение о прекращении права пользования недрами может быть принято по истечении трех месяцев со дня получения пользователем недр письменного уведомления о допущенных им нарушениях при условии, если в указанный срок пользователь не устранил эти нарушения;

в случае, если пользователь недр в течение установленного в лицензии срока не приступил к пользованию недрами в предусмотренных объемах (п. 5 ч. 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах", подп. 15.2 (5) п. 15 Положения о порядке лицензирования пользования недрами), решение о прекращении права пользования недрами рекомендуется принимать в соответствии с ч. 4 ст. 21 Закона РФ "О недрах";

при выявлении нарушений условий пользования участками недр МПР России или его территориальный орган направляют пользователю недр письменное уведомление о допущенных им нарушениях и информируют об этом соответствующий орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации. Если лицензия на пользование недрами выдавалась совместно с органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, то письменное уведомление рекомендуется подписывать также органом исполнительной власти соответствующего субъекта Российской Федерации;

указанное уведомление рекомендуется направлять заказным письмом с уведомлением о его вручении по последнему из известных адресов пользователя недр или вручать непосредственно его представителю под роспись.

Согласно п. 5 Временных методических рекомендаций в уведомлении рекомендуется указывать:

- 1) вид нарушения, допущенный недропользователем, со ссылкой на соответствующие пункты ч. 2 ст. 20 Закона РФ "О недрах" или соответствующие подпункты п. 15 Положения о порядке лицензирования пользования недрами и пункты лицензии на пользование недрами;
- 2) предупреждение о возможности принятия решения о досрочном прекращении права пользования недрами, если в указанные сроки нарушения не будут устранены;
- 3) требования о представлении недропользователем информации об устранении нарушений.

Как предписано в п. 6 Временных методических рекомендаций, по истечении трех месяцев со дня получения пользователем недр письменного уведомления о допущенных им нарушениях и при условии, что в указанный срок пользователь недр не устранил эти нарушения, органы, выдавшие лицензию, вправе принять решение о досрочном прекращении права пользования недрами. Перед рассмотрением вопроса о досрочном прекращении права пользования недрами МПР России и его территориальные органы могут провести проверку состояния работ по устранению нарушений пользования недрами.

В соответствии с п. 7 Временных методических рекомендаций в решении органов, предоставивших лицензию, о досрочном прекращении права пользования участком недр рекомендуется отражать:

- 1) основание прекращения права пользования участком недр;

2) данные об имеющейся у недропользователя задолженности по принятым на себя обязательствам и об ущербе, который был нанесен государству в результате деятельности недропользователя (если таковой имеется), предложения по возмещению этого ущерба;

3) условия прекращения права пользования участком недр;

4) мероприятия, которые должен провести недропользователь в связи с досрочным прекращением права пользования участком недр, в том числе по консервации или ликвидации горных выработок и объектов инфраструктуры, если деятельность на участке недр планируется прекратить, а также по рекультивации нарушенных земель;

5) порядок и сроки выполнения установленных мероприятий;

6) дату вступления в силу решения о досрочном прекращении права пользования участком недр.

Согласно п. 8 Временных методических рекомендаций решение о досрочном прекращении права пользования участками недр подписывается органами, предоставившими лицензию. В случае, если по определенным видам пользования недрами согласно Закону РФ "О недрах" право пользования недрами предоставлено на основании решения МПР России или его территориального органа по согласованию с органом исполнительной власти соответствующего субъекта Российской Федерации, решение о досрочном прекращении права пользования недрами подписывается МПР России или его территориальным органом и согласовывается с соответствующим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации.

Как указано в п. 9 Временных методических рекомендаций, решение о досрочном прекращении права пользования недрами рекомендуется направлять пользователю недр заказным письмом с уведомлением о его вручении по последнему из известных адресов пользователя недр или вручать непосредственно его представителю под роспись. Копию решения рекомендуется направлять в соответствующие налоговые органы и органы, предоставившие право пользования земельными участками.

В отношении оформления лицензионных документов при прекращении права пользования участками недр в разд. III Временных методических рекомендаций предусмотрено следующее:

при досрочном прекращении права пользования участками недр органы, осуществляющие государственную регистрацию лицензий на пользование участками недр, делают отметку в Государственном реестре о прекращении права пользования участком недр и вносят соответствующие изменения в автоматизированный банк данных (п. 10 Временных методических рекомендаций);

информацию о досрочном прекращении права пользования недрами рекомендуется опубликовать в средствах массовой информации (п. 11 Временных методических рекомендаций).

Как указано в п. 3 комментируемой статьи, решение о прекращении, приостановлении или об ограничении действия лицензии может быть обжаловано в суд. В случае признания принятого решения неправомерным судом могут быть установлены размер и порядок компенсации убытков, причиненных владельцу лицензии.

Право пользователя недр при несогласии с решением о прекращении, приостановлении или ограничении права пользования недрами обжаловать такое решение в административном или судебном порядке предусмотрено также в ч. 3 ст. 20 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ).

О порядке обжалования действий органов, осуществляющих государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения, и их уполномоченных должностных лиц см. комментарий к ст. 31 Закона.

## **Глава V. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ И ОБРАЩЕНИЕ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ**

Статья 20. Распоряжение добытыми и произведенными драгоценными металлами и драгоценными камнями

Комментарий к статье 20

1. Постановлением Правительства РФ от 17 августа 1998 г. N 972 (в ред. Постановления Правительства РФ от 8 мая 2002 г. N 302) утвержден Порядок работы организаций, осуществляющих аффинаж драгоценных металлов, и Перечень организаций, имеющих право осуществлять аффинаж драгоценных металлов (о Перечне организаций, имеющих право осуществлять аффинаж драгметаллов, см. комментарий к ст. 4 Закона).

Действие названного Порядка, как указано в его п. 1, распространяется на организации, осуществляющие аффинаж драгметаллов, независимо от организационно-правовой формы.

Согласно п. 2 Порядка аффинажные организации оказывают услуги по очистке извлеченных драгметаллов от примесей и сопутствующих компонентов, доведению драгметаллов до качества, соответствующего государственным, отраслевым стандартам и техническим условиям, действующим на территории Российской Федерации, или международным стандартам.

Как установлено в п. 3 Порядка, аффинажная организация и владелец минерального и (или) вторичного сырья драгметаллов заключают договор, в котором в обязательном порядке предусматриваются:

- наличие у владельца сырья учредительных документов;
- график и объемы поставок сырья, подлежащего аффинажу;
- предельно допустимые концентрации вредных веществ в сырье, подлежащем аффинажу;
- опись продукции каждой партии сырья, подлежащего аффинажу;
- порядок комиссионного приема подлежащего аффинажу сырья, включая контрольное опробование;
- сроки проведения аффинажа (с учетом технологии производства, загруженности производственных мощностей), сроки выдачи и номенклатура готовой продукции, соответствующей государственным, отраслевым стандартам и техническим условиям, действующим на территории Российской Федерации, или международным стандартам;
- нормативы возвратных и кондиционных отходов драгметаллов, полученных в результате аффинажа;
- порядок оплаты услуг аффинажных организаций;
- реквизиты получателей аффинированных драгметаллов;
- сведения о наличии у владельца сырья обязательств по поставкам драгметаллов в Госфонд России или госфонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации;
- меры ответственности сторон за нарушение условий договора;
- порядок урегулирования разногласий.

В соответствии с п. 4 Порядка аффинажные организации должны обеспечивать максимально полное извлечение драгметаллов из сырья в соответствии с технологическими нормативами. При нарушении установленных нормативов и стандартов качества готовой продукции к аффинажным организациям могут быть применены меры, предусмотренные действующим законодательством.

В пункте 5 Порядка предусмотрено, что кондиционные отходы, извлечение драгметаллов из которых не может быть осуществлено по действующей на аффинажной организации технологии, подлежат специальному учету с указанием количества содержащихся в них драгметаллов и утилизации.

Согласно п. 6 Порядка выручка от реализации переработанных возвратных отходов драгметаллов распределяется в порядке, определяемом договорами между аффинажной организацией и владельцами сырья.

В пункте 7 Порядка установлено, что аффинажные организации представляют в Минэкономики России и Минфин России:

- сведения о количестве, в том числе в денежном выражении, произведенных аффинированных драгметаллов и о состоянии взаиморасчетов по заключенным договорам - ежемесячно в установленном порядке;
- металлургический баланс драгметаллов - ежегодно;
- сведения о количестве договоров, заключенных с владельцами сырья, и о планируемых объемах поставок готовой продукции - по состоянию на 1 января и 1 июля текущего года.

Постановлением Правительства РФ от 1 декабря 1998 г. N 1419 (в ред. Постановления Правительства РФ от 8 мая 2002 г. N 302) утвержден Порядок совершения операций с минеральным сырьем, содержащим драгоценные металлы, до аффинажа <1>, который определяет отношения между собственниками минерального сырья, содержащего драгметаллы, и другими участниками рынка в случае:

-----  
<1> СЗ РФ. 1998. N 49. Ст. 6058; 2002. N 20. Ст. 1859.

- изменения физического состояния или содержания драгметаллов в минеральном сырье при его добыче, обогащении и металлургическом переделе до аффинажа;
- перехода права собственности и иных имущественных прав на минеральное сырье и продукты переработки минерального сырья;
- использования минерального сырья в качестве залога;
- перемещения и хранения минерального сырья и продуктов переработки минерального сырья, содержащих драгметаллы.

Понятия, используемые в названном Порядке, означают следующее (п. 2 Порядка):

"минеральное сырье" - добытые из недр руды коренных месторождений, пески россыпных месторождений, руды и пески техногенных месторождений, а также продукты их переработки;

"продукты переработки минерального сырья" - концентраты, шлиховые золото и платина, сплав Доре, катодный металл и цинковые осадки.

Порядок, как указано в его п. 3, не распространяется на ввоз на территорию Российской Федерации минерального сырья и на его вывоз с территории Российской Федерации, а также на операции с самородками драгметаллов, отнесенными к категории уникальных и не подлежащими аффинажу.

В отношении операций, связанных с изменением физического состояния или содержания драгметаллов в минеральном сырье, в разд. II Порядка установлено следующее:

изменение физического состояния или содержания драгметаллов в минеральном сырье осуществляется в процессе переработки добытых из недр руд на обогатительных и золотоизвлекательных фабриках и в металлургическом производстве, при промывке песков на промывочных установках и приборах, доводке концентратов на шлихообогатительных фабриках и установках, на установках кучного и подземного выщелачивания, на других объектах по переработке минерального сырья (п. 4 Порядка);

переработка минерального сырья должна осуществляться в полном соответствии с технологическим проектом и базироваться на результатах исследований минерального сырья. Технологические процессы должны обеспечивать при безопасных условиях труда максимальное экономически целесообразное извлечение всех промышленных компонентов, содержащихся в рудах и песках (п. 5 Порядка);

для учета минерального сырья в организациях независимо от их организационно-правовой формы осуществляется контроль за технологическим процессом в строгом соответствии со схемой и с картой контроля, разработанными для организаций, с составлением металлургических балансов (квартальных, годовых) (п. 6 Порядка);

на каждую партию минерального сырья оформляется сертификат (паспорт), в котором указываются: наименование минерального сырья; номер партии; масса партии (в натуральном и сухом виде); влажность; содержание вредных и других контролируемых примесей; содержание драгметаллов; количество драгметаллов; другие параметры, характеризующие качество минерального сырья (п. 7 Порядка).

Совершение операций, связанных с переходом права собственности на минеральное сырье, регулируется положениями разд. III Порядка:

минеральное сырье, не обремененное обязательствами в соответствии с ранее заключенными договорами на поставку аффинированных металлов, может быть реализовано до аффинажа субъектами их добычи и производства юридическим лицам, в том числе через биржи драгметаллов и драгкамней, или использовано в качестве залога или иного финансового обязательства (п. 8 Порядка);

сделки, связанные с переходом права собственности на минеральное сырье, а также с использованием его в качестве залога, оформляются соответствующим договором (п. 9 Порядка);

в договорах, связанных с переходом права собственности на минеральное сырье, в обязательном порядке отражаются: наименование минерального сырья; объемы и сроки (график) поставки; количество драгметаллов; цена драгметаллов и их стоимость по договору; порядок и условия поставки и оплаты; условия передачи и приема минерального сырья; ответственность сторон (п. 10 Порядка);

договоры по переходу права собственности на минеральное сырье подлежат учету в Министерстве финансов Российской Федерации и Министерстве экономики Российской Федерации в устанавливаемом ими порядке (п. 11 Порядка);

цены на минеральное сырье определяются его собственником самостоятельно с учетом цен мирового рынка на аффинированные драгметаллы (п. 12 Порядка);

использование минерального сырья в качестве залога осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 13 Порядка).

В отношении перемещения и хранения минерального сырья в п. 14 Порядка установлено, что собственник минерального сырья обеспечивает охрану и сохранность драгметаллов, содержащихся в этом сырье, на всех стадиях его добычи, переработки и транспортировки в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации сырьевых товаров, содержащих драгметаллы, определен Положением о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, утв. Указом Президента РФ от 21 июня 2001 г. N 742 (см. комментарий к ст. 10 Закона).

В соответствии с п. 47 названного Положения ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации сырьевых товаров, указанных в приложении 5 к этому Положению, осуществляются при соблюдении следующих условий:

а) партии сырьевых товаров, если они предназначены для экспорта, должны быть снабжены:

сертификатами химического состава, выданными аналитическими лабораториями, аттестованными Государственным комитетом Российской Федерации по стандартизации и метрологии на техническую компетентность и независимость. Порядок аттестации аналитических лабораторий, а также порядок выдачи указанных сертификатов определяются Государственным комитетом Российской Федерации по стандартизации и метрологии;

заключениями Минфина России и Минпромнауки России о возможности и экономической целесообразности промышленного извлечения драгметаллов из сырьевых товаров в Российской Федерации;

б) экспорт сырьевых товаров, из которых возможно извлечь драгметаллы промышленным способом, осуществляется по лицензиям, выдаваемым Минэкономразвития России, в пределах квот, ежегодно устанавливаемых Правительством РФ;

в) экспорт сырьевых товаров, из которых невозможно или экономически нецелесообразно извлекать драгметаллы промышленным способом, осуществляется без количественных ограничений, в соответствии с законодательством Российской Федерации, по лицензиям, выдаваемым Минэкономразвития России. Условием выдачи лицензии и таможенного оформления таких товаров является представление сертификата химического состава и соответствующего заключения Минфина России и Минпромнауки России;

г) экспорт сырьевых товаров, содержащих платину или металлы платиновой группы, осуществляется в порядке, предусмотренном настоящим пунктом, только государственными унитарными предприятиями, включенными в перечень, утвержденный Правительством Российской Федерации. Постановлением Правительства РФ от 20 марта 2002 г. N 170 "Об определении государственного унитарного предприятия, осуществляющего экспорт сырьевых товаров, содержащих платину или металлы платиновой группы" <1> установлено, что экспорт сырьевых товаров, содержащих платину или металлы платиновой группы, осуществляется ГУП "Внешнеэкономическое объединение "Алмазювелирэкспорт";

-----  
<1> СЗ РФ. 2002. N 12. Ст. 1146.

д) ввоз сырьевых товаров осуществляется без ограничений, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

е) вывоз сырьевых товаров для переработки вне таможенной территории разрешается только в случае экономической нецелесообразности или невозможности (из-за отсутствия соответствующих производственных мощностей) их переработки на территории Российской Федерации, что должно быть подтверждено соответствующим заключением Минфина России и Минпромнауки России.

При ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации сырьевых товаров для переработки таможенные органы Российской Федерации устанавливают в таможенных целях обязательное количество выхода продуктов переработки. Порядок установления в таможенных целях обязательного количества выхода указанных продуктов переработки определяется ГТК России совместно с Минфином России.

2. Постановлением Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731 утверждены Правила учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2000. N 41. Ст. 4077.

Названные Правила, как указано в их п. 1, разработаны в соответствии с комментируемым Законом в целях обеспечения контроля за движением и сохранностью драгметаллов и драгкамней при их добыче, производстве, использовании и обращении, устанавливают порядок хранения, учета и ведения отчетности об использовании драгметаллов и драгкамней, изделий из них и изделий, их содержащих.

Правилами, в частности, установлено следующее:

Правила распространяются на все юридические лица, в том числе воинские части и воинские формирования, а также на граждан, зарегистрированных в установленном порядке в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в области добычи, производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней, сбора, заготовки, первичной обработки и переработки лома и отходов драгметаллов и рекуперации драгкамней, а также использующих изделия, содержащие драгметаллы и драгкамни (далее - организации) (п. 2 Правил);

правила учета и хранения ценностей Госфонда России, госфондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации, а также ведения отчетности об их использовании предусматриваются положениями об этих фондах (п. 3 Правил);

правила учета и хранения драгметаллов и драгкамней в Банке России и кредитных организациях, а также ведения отчетности об их использовании устанавливаются Банком России (п. 4 Правил);

учет драгметаллов, драгкамней и изделий из них осуществляется с момента их добычи и извлечения на всех стадиях и операциях технологических, производственных и других процессов, связанных с их использованием и обращением (п. 5 Правил);

организации обязаны вести учет драгметаллов и драгкамней во всех видах и состояниях, включая драгметаллы и драгкамни, входящие в состав покупных комплектующих деталей, изделий, приборов, инструментов, оборудования, вооружения, военной техники, материалов, полуфабрикатов (в том числе закупаемых за границей) и содержащиеся в ломе и отходах драгметаллов и отходах драгкамней (п. 6 Правил);

учет драгметаллов и драгкамней при их добыче, производстве, использовании и обращении осуществляется по массе и качеству, а также в стоимостном выражении. В добывающих организациях учет драгметаллов ведется по массе, а также по качеству и в стоимостном выражении, если это возможно с учетом условий технологических процессов извлечения, обогащения, дальнейшей переработки, опробования и анализа минерального сырья, содержащего драгметаллы. Учет драгметаллов, входящих в состав продуктов переработки минерального и вторичного сырья, при передаче их на аффинаж осуществляется в пересчете на массу химически чистых драгметаллов, в том числе с использованием порядка, предусмотренного в п. 12 Правил. После проведения аффинажа учет указанных драгметаллов осуществляется по результатам аффинажа. Учет драгкамней в добывающих организациях ведется по массе и качеству, а также в стоимостном выражении при проведении ими самостоятельной сортировки, первичной классификации и первичной оценки. Добывающие организации, не имеющие возможности осуществлять сортировку, первичную классификацию и первичную оценку добытых драгкамней, передают их в установленном порядке по договору в Гохран России для проведения указанных операций. При этом первичный учет драгкамней ведется в стоимостном выражении в соответствии с расценками за единицу массы продукции, указанными по каждому месторождению отдельно. По результатам очистки, взвешивания, сортировки, классификации и оценки в Гохране России вносятся соответствующие уточнения в учет драгкамней по массе, качеству и в стоимостном выражении (п. 7 Правил);

лом и отходы драгметаллов и отходы драгкамней, образующиеся в процессе производства и использования драгметаллов и драгкамней, учитываются организациями по массе и качеству, а также в стоимостном выражении (п. 8 Правил);

драгметаллы и драгкамни, входящие в состав покупных комплектующих деталей, а также изделий, приборов, инструментов, оборудования, используемых в научной, производственной и других видах деятельности, учитываются по массе. Драгметаллы и драгкамни в виде полуфабрикатов учитываются по массе и качеству (п. 9 Правил);

драгметаллы и драгкамни, используемые в процессе производства, расходуются в организациях в пределах утвержденных ими норм расхода. Для государственных организаций нормы расхода утверждаются вышестоящей организацией (п. 10 Правил);

списание драгметаллов и драгкамней, используемых в процессе производства, осуществляется только при документальном подтверждении их фактического расходования (п. 11 Правил);

при списании покупных комплектующих деталей, изделий, приборов, инструментов, оборудования и при невозможности отбора для проведения анализа представительной пробы от образовавшихся лома и отходов организации обязаны вести учет драгметаллов, входящих в их состав, в пересчете на массу химически чистых драгметаллов на основании сведений о содержании драгметаллов, имеющихся в технической документации (паспортах, формулярах, руководствах по эксплуатации). При отсутствии этих сведений (в отношении импортного, устаревшего отечественного оборудования) учет ведется по актам, составляемым на основе данных предприятий-разработчиков (изготовителей), или по решению комиссии на основе сведений о содержании драгметаллов в аналогичных изделиях. При технологической зачистке или ремонте производственных помещений и оборудования образуется специальная комиссия, которая собирает отходы драгметаллов и драгкамней и на основании их лабораторных анализов учитывает по отдельному акту содержание драгметаллов и драгкамней в указанных отходах (п. 12 Правил);

записи в карточках, книгах учета и других документах строгой отчетности по драгметаллам, драгкамням и содержащим их изделиям производятся на основе оформленных в установленном порядке актов (накладных) приемки-передачи основных средств, актов о приемке материалов, инвентарных карточек учета основных средств, карточек учета материалов, лимитно-заборных карт, требований-накладных, актов выбытия, товарных накладных и других форм первичной учетной документации (п. 13 Правил);

учет драгметаллов и драгкамней при их использовании в процессе производства должен обеспечить выявление отклонений их фактического расхода от действующих норм расхода по всем статьям, включая расход на изделие, отходы и потери (п. 14 Правил);

организации, приобретающие и использующие драгкамни, ведут отдельный учет драгкамней, пригодных для изготовления ювелирных изделий, а также драгкамней, отнесенных к непригодным для изготовления ювелирных изделий в соответствии с критериями и порядком, установленными Правительством РФ. Драгкамни, отнесенные к непригодным для изготовления ювелирных изделий, учитываются в соответствии с общими требованиями учета материальных ценностей (п. 15 Правил).

Пункт 16 Правил регламентирует проведение инвентаризации драгметаллов и драгкамней:

инвентаризация драгметаллов и драгкамней при их производстве, использовании и обращении, а также в ломе и отходах, образующихся при использовании драгметаллов и драгкамней, проводится два раза в год (по состоянию на 1 января и на 1 июля) во всех местах их хранения и использования с проведением технологической зачистки помещений и оборудования;

инвентаризация драгметаллов и драгкамней при их добыче, а также в ломе и отходах, предназначенных для дальнейшего производства драгметаллов или их аффинажа, проводится один раз в год (по состоянию на 1 января);

при осуществлении отдельных технологических операций периодичность инвентаризаций может быть увеличена;

инвентаризация драгметаллов и драгкамней, содержащихся в покупных комплектующих деталях, изделиях, приборах, инструментах, оборудовании, вооружении и военной технике, находящихся в эксплуатации, а также размещенных в местах хранения (включая снятые с эксплуатации), проводится один раз в год (по состоянию на 1 января);

инвентаризация драгметаллов и драгкамней проводится при смене материально ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Согласно п. 19 Правил организации (в том числе Банк России и кредитные организации) представляют для ведения учета драгметаллов и драгкамней сведения, за исключением сведений об аффинированных драгметаллах и монетах с содержанием драгметаллов, учитываемых на балансе Банка России, по формам федерального государственного статистического наблюдения за движением драгметаллов и драгкамней, утвержденным Госкомстатом России по представлению Минфина России, в сроки и адреса, предусмотренные этими формами. Минфин России обобщает полученные от организаций сведения и представляет сводные итоги по ним в Госкомстат России.

Постановлением Госкомстата России от 21 мая 2001 г. N 36 "Об утверждении статистического инструментария для организации Минфином России статистического наблюдения за поступлением, расходом и остатками драгоценных металлов, природных и синтетических алмазов, изделий из них" <1> утверждены по представлению Минфина России следующие формы федерального государственного статистического наблюдения, сбор и обработка данных по которым осуществляются Гохраном России, и введены в действие:

-----  
<1> Справочные правовые системы.

квартальная с отчета за I квартал 2001 г.:

N 5-ДМ "Сведения о поступлении драгоценных металлов в Госфонд в виде лома и отходов";

полугодовая с отчета за I полугодие 2001 г.:

N 2-ДМ "Сведения об остатках, поступлении и расходе драгоценных металлов и изделий из них";

приложение к форме N 2-ДМ "Сведения об остатках, поступлении и сдаче в Госфонд драгоценных металлов в виде лома и отходов";

годовые с отчета за 2001 г.:

N 1-ДМ "Сведения об остатках, поступлении и расходе природных, синтетических алмазов и сверхтвердых материалов в инструменте, порошках и пастах";

N 2-ДМ (давальческое сырье) "Сведения об остатках, поступлении и расходе драгоценных металлов и их солей, полученных для выполнения давальческих заказов и централизованных поставок";

N 3-ДМ "Сведения об остатках, поступлении и расходе природных алмазов на изготовление алмазных инструментов и бриллиантов";

N 4-ДМ "Сведения об остатках, поступлении и расходе драгоценных металлов, содержащихся в составе приборов, оборудования и других изделий".

Постановлением Госкомстата России от 21 мая 2001 г. N 36 определено представление государственной статистической отчетности по указанным формам федерального государственного статистического наблюдения юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность без образования юридического лица, Гохрану России.

Постановлением Госкомстата России от 23 января 2004 г. N 6 "Об утверждении статистического инструментария для организации Гохран России при Минфине России статистического наблюдения за наличием драгоценных металлов и драгоценных камней в музейных предметах" <1> утверждена представленная Гохраном России при Минфине России годовая форма федерального государственного статистического наблюдения N 4 - экспонаты "Сведения о наличии драгоценных металлов и драгоценных камней в музейных предметах", сбор и обработка данных по которой централизованы в системе Гохрана России, при Минфине России и введена в действие с отчета за 2003 г. Установлено представление государственной статистической отчетности по указанной форме федерального государственного статистического наблюдения в адреса и сроки, установленные в форме: юридическими лицами, их обособленными подразделениями, имеющими экспонаты из драгметаллов и драгкамней.

-----  
<1> См.: Нормативные акты по драгоценным металлам и драгоценным камням. 2004. N 1.

Во исполнение Постановления Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731 Приказом Минфина России от 29 августа 2001 г. N 68н утверждена Инструкция о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении <1>.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 213. 2001.

Как установлено названной Инструкцией:

установленный Инструкцией порядок должны соблюдать все юридические лица, независимо от форм собственности, в том числе воинские части и воинские формирования, а также граждане, зарегистрированные в установленном порядке в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющие свою деятельность в области производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней, сбора, заготовки, первичной обработки и переработки лома и отходов драгметаллов и рекуперации драгкамней, а также использующие изделия, содержащие драгметаллы и драгкамни (далее - организации) (п. 1.3 Инструкции);

действие Инструкции не распространяется на организации, использующие синтетические и выращенные аналоги драгкамней во всех видах, порошки из природных алмазов, инструменты и изделия, изготовленные из этих порошков (п. 1.4 Инструкции);

порядок учета и хранения драгметаллов и драгкамней в Банке России и кредитных организациях, а также ведения отчетности об их использовании и обращении устанавливается Банком России (п. 1.5 Инструкции). В настоящее время действует Инструкция Банка России от 6 декабря 1996 г. N 52 "О порядке ведения бухгалтерского учета операций с драгоценными металлами в кредитных организациях", введенная Приказом Банка России от 6 декабря 1996 г. N 02-447 <2>;

-----  
<2> См.: Вестник Банка России. 1996. N 68.

порядок учета и хранения ценностей Госфонда России, государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации, а также ведения отчетности об их использовании и обращении предусматривается положениями об этих фондах (п. 1.6 Инструкции);

в соответствии с положениями Инструкции организации разрабатывают и утверждают собственные инструкции, учитывающие специфику выполняемых ими операций с драгметаллами и драгкамнями (п. 1.7 Инструкции).

Согласно п. 1.8 Инструкции организации обязаны:

иметь лицензии на виды деятельности, лицензирование которых предусмотрено законодательством Российской Федерации;

встать на специальный учет в соответствующей государственной инспекции пробирного надзора;

беспрепятственно допускать к проверке при предъявлении предписаний и служебных удостоверений представителей органов государственного контроля, представлять необходимую им документацию;

вести учет драгметаллов и драгкамней и проводить в установленные сроки их инвентаризацию;



представлять сведения по формам федерального государственного статистического наблюдения за движением драгметаллов и драгкамней в порядке и сроки, установленные Госкомстатом России;

осуществлять хранение драгметаллов и драгкамней в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

обеспечивать удаление лома и отходов драгметаллов и драгкамней из мест образования и накопление их с целью последующего использования в собственном производстве или реализации, осуществлять их учет, использовать и реализовывать в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

В пункте 1.9 Инструкции предусмотрено, что организации, в которых установлен постоянный государственный контроль, представляют сведения о производстве, использовании и обращении драгметаллов и драгкамней, а также металлургические балансы драгметаллов в органы государственного контроля в установленном ими порядке.

Во исполнение Постановления Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731, Приказа Минфина России от 29 августа 2001 г. N 68н:

Приказом ГТК России от 19 ноября 2002 г. N 1224 утверждена Инструкция о порядке учета, хранения изделий и материалов, содержащих драгоценные металлы и драгоценные камни, сбора, учета, хранения и сдачи лома и отходов драгоценных металлов и драгоценных камней <1>;

-----  
<1> См.: Российская газета. N 10. 2003.

Приказом Спецстроя России от 24 июля 2003 г. N 290 утверждена Инструкция о порядке учета и хранения изделий и материалов, содержащих драгоценные металлы, сбора, учета, хранения и сдачи лома и отходов в воинских формированиях и организациях при Спецстрое России <2>;

-----  
<2> См.: Российская газета. N 176. 2003.

Приказом ФСКН России от 14 июля 2005 г. N 225 утверждена Инструкция по организации работы с изделиями, содержащими драгоценные металлы, ломом и отходами драгоценных металлов в органах по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ <3>;

-----  
<3> БНА. 2005. N 35.

Приказом ФСТЭК России от 25 января 2006 г. N 30 утверждена Инструкция по учету и хранению изделий, содержащих драгоценные металлы, сбору, учету, хранению и сдаче лома и отходов драгоценных металлов в Федеральной службе по техническому и экспортному контролю <4>.

-----  
<4> БНА. 2006. N 10.

Приказом Минфина России от 4 октября 2001 г. N 81н (в ред. Приказа Минфина России от 22 июля 2003 г. N 66н) утверждена Инструкция по учету сделок, совершаемых с необработанными драгоценными камнями <5>. Действие названной Инструкции распространено на учет сделок, совершаемых с алмазами специальных размеров массой 10,80 карата и более.

-----  
<5> См.: Российская газета. N 203. 2001; N 182. 2003.

3. Пункт 3 комментируемой статьи в общем виде определяет оборотоспособность аффинированных драгметаллов, не подлежащих аффинажу самородков драгметаллов, а также драгкамней: указанные ценности учитываются на балансе их владельцев и поступают в гражданский оборот в соответствии с правами владельцев, устанавливаемыми комментируемым Законом и договорами.

4. В пункте 4 комментируемой статьи установлены особенности распоряжения добытыми уникальными самородками драгметаллов, не подлежащих переработке, а также добытыми уникальными драгкамнями.

Субъекты добычи этих самородков и драгкамней обязаны предложить данные ценности по договорной цене:

в приоритетном порядке - специально уполномоченному федеральному органу исполнительной власти;

затем - уполномоченным органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на территориях которых были добыты эти самородки и драгкамни.

При этом:

договорная цена уникальных самородков драгметаллов не может быть ниже стоимости содержащихся в указанных самородках драгметаллов, исчисленной по ценам мирового рынка, действовавшим на момент заключения договора купли-продажи этих самородков;

договорная цена уникальных драгкамней устанавливается экспертными комиссиями, создаваемыми на паритетных началах из представителей заинтересованных сторон.

В пункте 1 Постановления Правительства РФ от 22 сентября 1999 г. N 1068 "О порядке и критериях отнесения самородков драгоценных металлов и драгоценных камней к категории уникальных" <1> установлено, что:

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 43. Ст. 5212.

1) к категории уникальных самородков драгметаллов (как указано в примечании, самородками драгметаллов являются обособления самородных драгметаллов в коренных и россыпных месторождениях, резко отличающиеся по своим размерам от преобладающих частиц драгметалла и обладающие массой не менее 0,1 грамма, из них уникальными признаются редко встречающиеся в природе самородки, обладающие особыми минералогическими, морфологическими, размерно-весовыми характеристиками или их сочетаниями) могут быть отнесены:

а) золотые самородки:

из коренных месторождений:

кристаллы, дендриты и их сростания массой 1 грамм и более;

скопления неправильной формы массой 5 граммов и более;

из россыпных месторождений:

кристаллы, дендриты и их сростания массой 5 граммов и более, имеющие низкие степени окатанности;

скопления неправильной формы массой 50 граммов и более, имеющие низкие степени окатанности;

скопления неправильной формы массой 1000 граммов и более независимо от степени окатанности;

б) серебряные самородки из коренных и россыпных месторождений:

кристаллы, дендриты и их сростания массой 0,5 грамма и более;

скопления неправильной формы массой 5 граммов и более;

в) самородки платины и металлов платиновой группы:

из коренных месторождений:

кристаллы и их сростания массой 1 грамм и более;

скопления неправильной формы массой 5 граммов и более;

из россыпных месторождений:

кристаллы и их сростания массой 5 граммов и более, имеющие низкие степени окатанности;

скопления неправильной формы массой 20 граммов и более, имеющие низкие степени окатанности;

скопления неправильной формы массой 200 граммов и более независимо от степени окатанности;

г) самородки, связанные с какими-либо историческими событиями или известными личностями, сыгравшими выдающуюся роль в истории, науке и культуре;

д) самородки, связанные с историей развития добычи драгметаллов в стране;

е) самородки из известных коллекций, собраний, музеев;

ж) самородки, имеющие необычную форму;

2) к категории уникальных драгкамней могут быть отнесены:

а) алмазы массой 50 каратов и более;

б) алмазы, обладающие уникальными характеристиками по одному или по совокупности признаков: по форме, редким уникальным цветам в сочетании с высокой чистотой, характеру включений и кристаллографическим очертаниям независимо от массы алмаза (стоимостью, эквивалентной не менее 3000 долларов США за 1 карат);

в) бриллианты массой 20 каратов и более, а также бриллианты, уникальные по форме, цветовым и качественным характеристикам (стоимостью, эквивалентной не менее 10 000 долларов США за 1 карат);

г) необработанные изумруды (штуфы, кристаллы или сростки кристаллов изумрудов) первого цвета (темно-зеленого), первого и второго сорта, представляющие интерес по форме кристаллов и минеральным ассоциациям, а также их обломки размером от 10 миллиметров и более, первого цвета (темно-зеленого), высокой степени прозрачности с внутренним блеском (категория "экстра");

д) ограненные изумруды массой 10 каратов и более, уникальные по цвету, форме и качеству, первого цвета (темно-зеленого), первой и второй групп чистоты;

е) необработанные рубины, сапфиры насыщенных цветовых тонов и александриты с сильным александритовым эффектом (штуфы, кристаллы или сростки кристаллов) первого и второго сорта, представляющие интерес по форме кристаллов, минеральным ассоциациям с хорошо выраженной природной формой кристаллов;

ж) ограненные рубины массой 10 каратов и более, кроваво-красного цвета типа "бирманских", первой группы чистоты;

з) ограненные сапфиры массой 10 каратов и более, васильково-синего цвета типа "кашмирских", первой группы чистоты, а также редких цветов (желтые, зеленые, оранжевые, фиолетовые);

и) ограненные александриты массой 5 каратов и более, с сильным александритовым эффектом первой и второй групп чистоты;

к) жемчуг массой более 5 каратов, белого, голубого и черного цветов, обладающий хорошим блеском с перламутровым оттенком, различной формы: правильной, сферической, овальной, каплевидной ("бутон") и неправильной ("барокко");

л) драгкамни, связанные с какими-либо историческими событиями или известными личностями, сыгравшими выдающуюся роль в истории, науке и культуре.

В соответствии с п. 2 Постановления Правительства РФ от 22 сентября 1999 г. N 1068:

самородки драгметаллов, отвечающие требованиям подп. 1 п. 1 указанного Постановления, до поступления в обращение должны быть предварительно отобраны и представлены субъектами их добычи в экспертную комиссию по самородкам драгметаллов Минфина России;

драгкамни, отвечающие требованиям подп. 2 п. 1 указанного Постановления, до поступления в обращение должны быть отобраны и представлены организациями, осуществляющими их сортировку, первичную классификацию и первичную оценку, в экспертные комиссии по отдельным видам драгкамней Минфина России.

Согласно п. 3 Постановления Правительства РФ от 22 сентября 1999 г. N 1068 решения об отнесении самородков драгметаллов и драгкамней к категории уникальных принимаются указанными экспертными комиссиями по результатам проводимой ими экспертизы. На уникальные самородки драгметаллов и уникальные драгкамни соответствующими экспертными комиссиями оформляются документы, подтверждающие факт отнесения их к категории уникальных, и они подлежат специальному учету. Формы учета этих ценностей утверждает Минфин России.

Во исполнение Постановления Правительства РФ от 22 сентября 1999 г. N 1068, в целях отбора ювелирных изделий, самородков драгметаллов и драгкамней для отнесения их к категории уникальных Приказом Минфина России от 16 июня 2004 г. N 51н "Об утверждении Положения об экспертной комиссии Министерства финансов Российской Федерации" утверждено Положение об экспертной Комиссии Министерства финансов Российской Федерации по уникальным ювелирным изделиям, уникальным самородкам драгоценных металлов и уникальным драгоценным камням <1>.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Согласно п. 1 названного Положения экспертная Комиссия Минфина России по уникальным ювелирным изделиям, уникальным самородкам драгоценных металлов и уникальным драгоценным камням является постоянно действующим органом Минфина России и образуется для отнесения ювелирных изделий, иных изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, находящихся в Госфонд России, самородков драгметаллов, алмазов и бриллиантов, изумрудов, рубинов, сапфиров, александритов и жемчуга (ценности) к категории уникальных, их оценки и отбора для пополнения Госфонда России, в том числе Алмазного фонда РФ.

В пункте 2 Положения установлено, что в составе Комиссии действуют следующие экспертные подкомиссии:

по ювелирным изделиям;

по самородкам драгоценных металлов;

по алмазам и бриллиантам;

по драгоценным камням (изумрудам, рубинам, сапфирам, александритам и жемчугу).

Согласно п. 3 Положения председателем Комиссии является руководитель Гохрана России, который организует работу Комиссии и утверждает состав подкомиссий. В пункте 4 Положения предусмотрено, что в состав Комиссии, основу которой составляют высококвалифицированные специалисты Гохрана России, могут включаться представители заинтересованных министерств, ведомств и организаций (по согласованию).

В соответствии с п. 6 Положения основными задачами Комиссии являются:

6.1. Организация и проведение экспертных работ по отнесению ювелирных изделий, иных изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, находящихся в Госфонде России, к категории уникальных и их оценка.

6.2. Организация и проведение экспертных работ по отнесению самородков драгоценных металлов, драгоценных камней до поступления их в обращение к категории уникальных и их оценка.

6.3. Подготовка предложений по пополнению Госфонда России, в том числе Алмазного фонда РФ, ценностями, признанными уникальными.

6.4. Организация и ведение специального учета уникальных самородков драгоценных металлов, уникальных драгоценных камней.

В пункте 7 Положения предусмотрено, что в соответствии с возложенными основными задачами Комиссия выполняет следующие функции:

7.1. Проводит экспертные работы по отнесению ценностей к категории уникальных и производит их оценку.

7.2. Оформляет документацию на уникальные ценности.

7.3. Представляет предложения по зачислению уникальных ювелирных изделий, иных уникальных изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, находящихся в Госфонде России, в Алмазный фонд РФ.

7.4. Представляет предложения по приобретению уникальных самородков драгоценных металлов, уникальных драгоценных камней в Госфонд России, в том числе для зачисления в Алмазный фонд РФ.

5. В пункте 5 ст. 2 комментируемого Закона в качестве общего правила установлено, что аффинированные драгметаллы в стандартном виде, а также добытые из недр или рекуперированные драгкамни в рассортированном виде при продаже субъектами их добычи и производства в приоритетном порядке предлагаются:

1) специально уполномоченному федеральному органу исполнительной власти для пополнения Госфонда России;

2) уполномоченным органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на территориях которых были добыты эти драгметаллы и драгкамни, для пополнения соответствующих государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации.

Правила п. 5 комментируемой статьи определяют дальнейшую судьбу драгметаллов и драгкамней, не проданных в приоритетном порядке указанным покупателям, а также указанным в п. 4 комментируемой статьи покупателям добытых уникальных самородков драгметаллов, не подлежащих переработке, добытых уникальных драгкамней.

Субъекты добычи и производства таких драгметаллов и драгкамней могут по своему усмотрению:

реализовать эти драгметаллы и драгкамни любым юридическим и физическим лицам, в том числе через биржи драгметаллов и драгкамней, действующие в Российской Федерации;

использовать их в собственном производстве либо в качестве предмета залога или иного финансового обязательства;

вывезти драгметаллы и драгкамни с территории Российской Федерации для реализации на внешнем рынке в порядке, установленном Президентом РФ.

При этом:

невостребованная и не оплаченная по обязательствам часть драгметаллов и драгкамней используется их собственниками или владельцами на внутреннем и внешнем рынках в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

оплаченная и не востребованная в течение трех месяцев часть драгметаллов и драгкамней поступает в Госфонд России и может быть востребована на основании предъявления прав собственности.

6. Пункт 6 комментируемой статьи возлагает обязанности по учету и оприходованию драгметаллов и драгкамней, полученных в результате деятельности по геологическому изучению недр, на организации, проводящие эти виды работ.

Порядок такого учета согласно п. 6 комментируемой статьи устанавливает федеральный орган управления государственным фондом недр, каковым согласно п. 1 Положения о Министерстве природных ресурсов Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 22 июля 2004 г. N 370 <1>, является МПР России.

-----  
<1> СЗ РФ. 2004. N 31. Ст. 3260.

Статья 21. Порядок оплаты драгоценных металлов и драгоценных камней

Комментарий к статье 21

1. Согласно общей норме, закрепленной в п. 1 ст. 424 части первой ГК РФ, исполнение договора оплачивается по цене, установленной соглашением сторон; в предусмотренных законом

случаях применяются цены (тарифы, расценки, ставки и т.п.), устанавливаемые или регулируемые уполномоченными на то государственными органами.

В пункте 1 комментируемой статьи закреплены положения, в соответствии с которыми устанавливаются цены оплаты драгметаллов и драгкамней при осуществлении разрешенных законодательством сделок:

оплата драгметаллов производится с учетом цен мирового рынка;

оплата драгкамней производится по ценам, определенным экспертным путем на базе преysкурантов цен, аналогичных действующим на мировом рынке, с учетом конъюнктурных колебаний цен на день продажи.

В части порядка оплаты драгметаллов и драгкамней в п. 1 комментируемой статьи предусмотрено, что это условие устанавливается соответствующими договорами.

Приказом Минфина России от 29 октября 2002 г. N 106н утвержден Порядок определения цен на драгоценные металлы и изделия из них, закупаемые в Госфонд России и продаваемые из него <1>, который содержит следующие общие положения:

-----  
<1> См.: Российская газета. N 244. 2002.

на драгметаллы и изделия из них, закупаемые в Госфонд России и продаваемые из него, по соглашению между Гохраном России и продавцом (покупателем) устанавливаются расчетные и отпускные цены с учетом цен мирового рынка, изменения конъюнктуры спроса и предложения на внутреннем и внешнем рынках, а также обоснованности затрат на их производство и реализацию. Расчетные цены устанавливаются не выше цен Лондонского рынка драгметаллов, а отпускные цены - не ниже указанных цен (п. 2 Порядка);

на аффинированные драгметаллы (в стандартных слитках и порошках) расчетные и отпускные цены устанавливаются за грамм химически чистых драгметаллов. На драгметаллы и изделия из них, изготовляемые в соответствии с нормативно-технической документацией с учетом пробы (содержания) драгметаллов, расчетные и отпускные цены определяются расчетно, исходя из установленных цен на химически чистые драгметаллы и соответствующей пробы (п. 3 Порядка); стоимость первичной тары и упаковки, предусмотренной нормативно-технической документацией, включена в цену (п. 4 Порядка);

расчетные цены на драгоценные металлы и изделия из них устанавливаются на условиях франко-склад (хранилище) Гохрана России назначения и отпускные цены - на условиях франко-склад (хранилище) Гохрана России отправления (п. 5 Порядка);

расчетные и отпускные цены на драгметаллы устанавливаются без налога на добавленную стоимость. Налог на добавленную стоимость определяется в установленном порядке и указывается отдельной строкой в расчетно-платежных, а также первично-учетных документах (товарно-транспортных накладных, счетах-фактурах, платежных требованиях и других) (п. 6 Порядка);

расчетные и отпускные цены на аффинированные драгметаллы, а также на изделия из драгметаллов предусматриваются в протоколах согласования цен, которые утверждаются руководителем Гохрана России или его заместителем и представителем поставщика (покупателя) (п. 7 Порядка).

В отношении определения расчетных и отпускных цен на аффинированные драгметаллы и изделия из драгметаллов в разд. II Положения предусмотрено следующее:

расчетные цены на аффинированные драгметаллы определяются исходя из цен Лондонского рынка драгметаллов на день, предшествующий дню установления расчетных цен, пересчитанных в рубли по курсу доллара США, установленному Банком России на день, предшествующий дню установления расчетных цен, за вычетом расходов Гохрана России, связанных с приемом, хранением и выдачей драгметаллов и других расходов при реализации драгметаллов на внешнем рынке (п. 8 Порядка);

в зависимости от изменения конъюнктуры внешнего и внутреннего рынков допускается устанавливать расчетные цены на аффинированные драгметаллы, уменьшенные по сравнению с уровнем расчетных цен, определяемым в соответствии с п. 2 и 8 Порядка. Расчетные цены, определяемые в соответствии с настоящим пунктом, фиксируются в протоколе, утверждаемом руководителем Гохрана России либо лицом, его замещающим (п. 9 Порядка);

отпускные цены на аффинированные драгметаллы определяются исходя из цен Лондонского рынка драгметаллов на день, предшествующий дню установления отпускных цен, пересчитанных в рубли по курсу доллара США, установленному Банком России на день, предшествующий дню установления отпускных цен, с учетом компенсации расходов Гохрана России, связанных с приобретением, приемом, хранением, подготовкой к отпуску, выдачей и реализацией драгметаллов (п. 10 Порядка);

на изделия из драгметаллов, реализуемые на внутреннем и внешнем рынках, цены определяются с учетом качества и потребительских свойств изделий применительно к ценам на

аналогичные изделия, действующим на внутреннем и внешнем рынках соответственно, а также с учетом конъюнктурных изменений цен на день продажи (п. 11 Порядка);

при поставке на внутренний рынок отпускные цены на изделия из драгметаллов определяются исходя из отпускных цен на аффинированные драгметаллы, пересчитанных на соответствующую пробу, с учетом цен на вставки и затрат на изготовление, включая установленные ставки акцизов, либо с учетом коэффициентов соотношения цен на аналогичные готовые изделия и драгметаллы. При поставке изделий на внешний рынок расчетные цены определяются за вычетом установленных ставок акцизов (п. 12 Порядка);

на изделия из драгметаллов со вставками из драгкамней, а также в сочетании со вставками из природных и выращенных камней отпускные цены определяются с учетом нормативной стоимости драгметаллов и вставок и нормативной стоимости изготовления изделий, утверждаемых Руководителем Гохрана России или лицом, его замещающим (п. 13 Порядка). Приказом Гохрана России от 21 марта 2003 г. N 21 "Об определении цен на драгоценные металлы" <1> утверждены Нормативы для исчисления отпускных цен на ювелирные изделия со вставками из драгкамней, а также в сочетании со вставками из природных и выращенных камней, находящиеся в Госфонде России.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Применение расчетных и отпускных цен на драгметаллы и изделия из них регулируется положениями разд. III Порядка:

расчетные цены на драгметаллы и изделия из них, установленные по согласованию с поставщиками, применяются при оплате аффинированных драгметаллов, поставляемых в Госфонд России (п. 14 Порядка);

отпускные цены применяются при отпуске драгметаллов и изделий из них из Госфонда России для продажи на внутреннем рынке (п. 15 Порядка);

при отпуске драгметаллов и изделий из них для продажи на внешнем рынке применяются расчетные цены (п. 16 Порядка).

В соответствии с п. 17 Порядка расчетные цены на аффинированные драгметаллы, за вычетом расходов на аффинаж и других расходов по переработке драгметаллов, изделий из них и лома таких изделий, применяются также:

при оплате скупленных у граждан драгметаллов, изделий из них и лома таких изделий, приобретаемых Гохраном России у организаций, осуществляющих скупку указанных изделий из драгметаллов;

при оценке сдаваемых в Госфонд России принудительно изъятых в установленном порядке драгметаллов, кладов драгметаллов, драгметаллов, передаваемых государству по праву наследования и дарения, изделий из них и лома таких изделий.

Стоимость указанной переработки и аффинажа согласно п. 17 Порядка определяется Гохраном России с учетом установленных тарифов на переработку и аффинаж вторичного сырья. Тарифы на переработку и аффинаж вторичного сырья утверждены Приказом Гохрана России от 19 февраля 2004 г. N 13 "О тарифах на переработку и аффинаж вторичного сырья" <2>.

-----  
<2> См.: Нормативные акты по драгоценным металлам и драгоценным камням. 2004. Вып. 1.

2. Пункт 2 комментируемой статьи устанавливает обязательность обеспечения договоров с субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней о поставках указанных ценностей в Госфонд России и государственные фонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации авансированием (выдачей задатка) в счет причитающихся по договорам платежей.

Согласно п. 2 комментируемой статьи объем авансирования договоров о поставках драгметаллов и драгкамней устанавливается:

договоров о поставках ценностей в Госфонд России - Правительством РФ;

договоров о поставках ценностей в госфонды драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации - органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

В соответствии с данной нормой Постановлением Правительства РФ от 10 апреля 1999 г. N 410 "Об авансировании поставок драгоценных металлов и драгоценных камней в Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации" <1> в целях создания условий для своевременной поставки драгметаллов и драгкамней в Госфонд России установлены следующие Размеры авансирования (выдачи задатка) поставок указанных ценностей.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 16. Ст. 2003.

Поставки, производимые с территорий субъектов Российской Федерации	Размер авансирования от стоимости поставки (процентов)
Республика Саха (Якутия), Камчатская и Магаданская области, Чукотский автономный округ	до 40 - 50
Республика Алтай, Республика Бурятия, Республика Тыва, Республика Хакасия, Алтайский, Красноярский, Приморский и Хабаровский края, Амурская, Иркутская, Кемеровская и Читинская области	до 30 - 40
Прочие субъекты Российской Федерации	до 25 - 30

Минфину России в п. 2 Постановления Правительства РФ от 10 апреля 1999 г. N 410 предписано при заключении договоров на поставку драгоценных металлов и драгоценных камней в Госфонд России предусматривать в них:

объемы и размеры авансирования (выдачи задатка) поставок для проведения необходимых подготовительных работ, связанных с добычей и производством драгметаллов и драгкамней;

меры по обеспечению своевременного и качественного выполнения договоров субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней, осуществляющих их поставки.

В пункте 3 Постановления Правительства РФ от 10 апреля 1999 г. N 410 Минфину России также предписано:

направлять в установленном порядке средства, поступающие в доход федерального бюджета от реализации ценностей Госфонда России, на своевременное авансирование (выдачу задатка) поставок в пределах средств, предусмотренных в федеральном бюджете на пополнение запасов Госфонда России;

обеспечить контроль за целевым использованием средств и своевременным исполнением обязательств по договорам субъектами добычи и производства драгоценных металлов и драгоценных камней.

Во исполнение Постановления Правительства РФ от 10 апреля 1999 г. N 410 Минфин России Приказом от 2 декабря 1999 г. N 82н "О мерах по исполнению Постановления Правительства Российской Федерации от 10 апреля 1999 г. N 410" <1> предписал Гохрану России при подготовке договоров на поставку драгметаллов и драгкамней в Госфонд России предусматривать в них:

-----  
<1> См.: Финансовая газета. 2000. N 9.

а) объемы и размеры авансирования (выдачи задатка) поставок для проведения необходимых подготовительных работ, связанных с добычей и производством драгметаллов и драгкамней;

б) в качестве обеспечения своевременного и качественного выполнения договоров субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней, осуществляющих их поставки, следующие способы обеспечения обязательств: договоры поручительства с третьими лицами, имеющими устойчивое финансовое положение; банковские гарантии; залог имущества;

в) обеспечение контроля за целевым использованием средств и своевременным исполнением обязательств по договорам субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней;

г) графики поставок драгоценных металлов и драгоценных камней в Госфонд России, согласованные между Гохраном России и субъектами добычи и производства драгметаллов и драгкамней, в которых должна быть предусмотрена поставка драгметаллов и драгкамней в счет погашения полученного аванса (задатка) от каждой партии драгметаллов и драгкамней;

д) меры ответственности за нарушение договоров на поставку драгметаллов и драгкамней субъектов добычи и производства драгоценных металлов и драгоценных камней в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В Приказе Минфина России от 2 декабря 1999 г. N 82н Гохрану России также предписано направлять в установленном порядке средства, выделяемые Минфином России из поступивших в доход федерального бюджета от реализации ценностей Госфонда России, на своевременное авансирование (выдачу задатка) поставок в размерах согласно Постановлению Правительства РФ от 10 апреля 1999 г. N 410 в пределах средств, предусмотренных в федеральном бюджете на пополнение запасов Госфонда России.

3. В пункте 3 комментируемой статьи предусмотрена возможность выпуска в обращение по решению Правительства РФ в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных

бумагах государственных ценных бумаг, номинированных в массе драгметаллов. Целью выпуска таких ценных бумаг является стимулирование инвестиций в развитие добычи и производства драгметаллов и драгкамней.

О возможности обращения выпущенных в порядке, установленном Правительством РФ, в соответствии с законодательством драгметаллов в виде государственных ценных бумаг (облигаций), номинированных в массе драгметаллов или обеспеченных драгметаллами, говорится также в п. 2 ст. 22 комментируемого Закона. Обязательства по этим ценным бумагам (облигациям) должны быть гарантированы эквивалентным совокупным облигационным обязательствам эмитента количеством драгметаллов, размещенных на ответственное хранение в порядке, определяемом Правительством РФ (см. комментарий к ст. 22 Закона).

4. Пункт 4 комментируемой статьи предусматривает возможные способы защиты имущественных прав субъектов добычи и производства драгметаллов и драгкамней в случае неисполнения заказчиком условий договора в части цены оплаты драгметаллов и драгкамней, порядка оплаты и авансирования (выдачи задатка). В этих случаях субъект добычи и производства драгметаллов и драгкамней вправе:

оставить в своем распоряжении не оплаченную по договорам продукцию;

обратиться в установленном порядке за защитой своих имущественных прав в арбитражный суд.

Первый из указанных способов защиты имущественных прав субъекта добычи и производства драгметаллов и драгкамней является удержанием имущества должника - одним из способов обеспечения исполнения гражданско-правовых обязательств.

В соответствии с п. 1 ст. 359 части первой ГК РФ кредитор, у которого находится вещь, подлежащая передаче должнику либо лицу, указанному должником, вправе в случае неисполнения должником в срок обязательства по оплате этой вещи или возмещению кредитору связанных с нею издержек и других убытков удерживать ее до тех пор, пока соответствующее обязательство не будет исполнено. Согласно п. 2 ст. 359 ГК РФ кредитор может удерживать находящуюся у него вещь несмотря на то, что после того, как эта вещь поступила во владение кредитора, права на нее приобретены третьим лицом.

Необходимо иметь в виду, что данные правила являются диспозитивными: в силу п. 3 ст. 359 ГК РФ эти правила применяются, если договором не предусмотрено иное.

В статье 360 ГК РФ установлено, что требования кредитора, удерживающего вещь, удовлетворяются из ее стоимости в объеме и порядке, предусмотренных для удовлетворения требований, обеспеченных залогом.

Подведомственность дел арбитражному суду определена в ст. 27 АПК РФ, согласно ч. 2 которой арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке, а в случаях, предусмотренных АПК РФ и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

В статье 12 части первой ГК РФ предусмотрен широкий спектр способов защиты гражданских прав, применение которых норма п. 4 комментируемой статьи не ограничивает. В частности, согласно ст. 12 ГК РФ защита гражданских прав осуществляется путем:

признания права;

восстановления положения, существовавшего до нарушения права, и пресечения действий, нарушающих право или создающих угрозу его нарушения;

признания оспоримой сделки недействительной и применения последствий ее недействительности, применения последствий недействительности ничтожной сделки;

признания недействительным акта государственного органа или органа местного самоуправления;

самозащиты права;

присуждения к исполнению обязанности в натуре;

возмещения убытков;

взыскания неустойки;

компенсации морального вреда;

прекращения или изменения правоотношения;

неприменения судом акта государственного органа или органа местного самоуправления, противоречащего закону;

иными способами, предусмотренными законом.



Статья 22. Использование и обращение драгоценных металлов и драгоценных камней, их лома и отходов

#### Комментарий к статье 22

1. В пункте 1 комментируемой статьи содержится бланкетная норма о правовом регулировании использования и обращения драгметаллов и драгкамней: использование и обращение драгметаллов и драгкамней осуществляются в порядке и на условиях, которые установлены комментируемым Законом, законодательством Российской Федерации.

Как установлено в п. 6 ст. 2 комментируемого Закона, собственники драгметаллов и драгкамней осуществляют свое право собственности на драгметаллы и драгкамни в соответствии с комментируемым Законом, ГК РФ, а на драгкамни, указанные в п. 3 комментируемой статьи, - в соответствии с ГК РФ и федеральным законодательством без ограничений, установленных комментируемым Законом.

Представляется, что использованное в п. 1 комментируемой статьи понятие "законодательство Российской Федерации" следует понимать в самом широком смысле:

во-первых, в ряде норм комментируемого Закона говорится о полномочиях Президента РФ по государственному регулированию отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения, а также заготовки лома и отходов драгметаллов и драгкамней. В статье 11 комментируемого Закона закреплены полномочия Правительства РФ по регулированию указанных отношений. Таким образом, использование и обращение драгметаллов и драгкамней регулируются не только законодательными актами, но и иными нормативными правовыми актами федерального уровня, в частности указами Президента РФ и постановлениями Правительства РФ;

во-вторых, в ст. 12 комментируемого Закона закреплены полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения. Соответственно, использование и обращение драгметаллов и драгкамней регулируется нормативными правовыми актами не только федерального уровня, но и уровня субъектов Российской Федерации.

2. Как говорилось выше, в п. 3 ст. 21 комментируемого Закона предусмотрено, что в целях стимулирования инвестиций в развитие добычи и производства драгметаллов и драгкамней по решению Правительства РФ в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах в обращение могут выпускаться государственные ценные бумаги, номинированные в массе драгметаллов.

О возможности обращения драгметаллов в виде государственных ценных бумаг (облигаций), номинированных в массе драгметаллов или обеспеченных драгметаллами, говорится также и в п. 2 комментируемой статьи.

В соответствии с п. 3 ст. 114 БК РФ порядок выпуска, обращения и погашения государственных ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, а также муниципальных ценных бумаг регулируется федеральным законом об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг, т.е. Федеральным законом от 29 июля 1998 г. N 136-ФЗ "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" <1>, которым, как указано в его ст. 1, устанавливаются:

-----  
<1> СЗ РФ. 1998. N 31. Ст. 3814.

порядок возникновения в результате осуществления эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг и исполнения обязательств Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований;

процедура эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг и особенности их обращения;

порядок раскрытия информации эмитентами указанных ценных бумаг в части, не регламентированной законодательством Российской Федерации.

В статье 3 Федерального закона "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" предусмотрено, что государственные и муниципальные ценные бумаги могут быть выпущены в виде облигаций или иных ценных бумаг, относящихся к эмиссионным ценным бумагам в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг", удостоверяющих право их владельца на получение от эмитента указанных ценных бумаг денежных средств или, в зависимости от условий эмиссии этих ценных бумаг, иного имущества, установленных процентов от номинальной стоимости либо иных имущественных прав в сроки, предусмотренные условиями указанной эмиссии.

Согласно определению, данному в ч. 3 ст. 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (в ред. Федерального закона от 28 декабря 2002 г. N 185-ФЗ) <2>, облигация - это эмиссионная ценная бумага, закрепляющая право ее владельца на получение от эмитента облигации в предусмотренный в ней срок ее номинальной стоимости или иного имущественного эквивалента. Облигация может также предусматривать право ее владельца на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости облигации либо иные имущественные права. Доходом по облигации являются процент и/или дисконт.

-----  
<2> СЗ РФ. 1996. N 17. Ст. 1918; 2002. N 52. Ч. 2. Ст. 5141.

В соответствии с п. 1 ст. 6 Федерального закона "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" обязательства Российской Федерации, субъекта Российской Федерации и муниципального образования, возникшие в результате эмиссии ценных бумаг Российской Федерации, ценных бумаг субъектов Российской Федерации, муниципальных ценных бумаг и составляющие внутренний долг, должны быть выражены в валюте Российской Федерации. В пункте 1 ст. 6 Федерального закона "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" также предусмотрено, что драгметаллы могут быть указаны в Генеральных условиях эмиссии и обращения государственных или муниципальных ценных бумаг, а также в реквизитах сертификатов в качестве соответствующей оговорки, на основании которой определяется величина платежа по данным государственным и муниципальным ценным бумагам.

Согласно п. 2 ст. 6 Федерального закона "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" обязательства Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, возникшие в результате эмиссии соответствующих государственных ценных бумаг и составляющие внешний долг Российской Федерации и внешний долг субъекта Российской Федерации, должны быть выражены в иностранной валюте. В пункте 2 ст. 6 Федерального закона "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" также предусмотрено, что драгметаллы могут быть указаны в Генеральных условиях эмиссии и обращения государственных ценных бумаг, а также в реквизитах сертификатов в качестве соответствующей оговорки, на основании которой определяется величина платежа по данным ценным бумагам.

Постановлением Правительства РФ от 27 июля 1998 г. N 861 утверждены Генеральные условия эмиссии и обращения государственных облигаций, погашаемых золотом <1>, которыми предусмотрено следующее:

-----  
<1> СЗ РФ. 1998. N 32. Ст. 3897.

Генеральные условия определяют порядок эмиссии и обращения долговых обязательств Российской Федерации в форме именных беспроцентных облигаций, погашаемых золотом (золотые сертификаты) (п. 1 Генусловий);

золотые сертификаты являются государственными ценными бумагами, предоставляющими их владельцу право на получение в срок погашения, определенный условиями выпуска, золота в слитках (ГОСТ 28058-89, ОСТ 117-30-96) в количестве, эквивалентном 1 кг химически чистого золота за каждый погашаемый золотой сертификат (п. 2 Генусловий);

эмитентом золотых сертификатов от имени Российской Федерации выступает Минфин России (п. 3 Генусловий);

эмиссия золотых сертификатов осуществляется отдельными выпусками. Параметры выпуска (в том числе дата выпуска, номинальная стоимость, объем выпуска, количество сертификатов, дата погашения) определяются Минфином России. Золотые сертификаты одного выпуска равны между собой по объему предоставляемых владельцу прав. Документом, удостоверяющим права, закрепляемые золотыми сертификатами каждого выпуска, является глобальный сертификат, оформляемый на этот выпуск Минфином России в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 4 Генусловий);

золотые сертификаты выпускаются в документарной форме с обязательным централизованным хранением (п. 5 Генусловий);

номинальная стоимость одного золотого сертификата равняется действующей цене покупки Банком России 1 кг химически чистого золота на дату выпуска золотого сертификата (п. 6 Генусловий);

золотые сертификаты передаются субъектам добычи драгоценных металлов на основании заключенных в установленном порядке договоров в обмен на эквивалентное количество драгоценных металлов, направляемых на пополнение государственных запасов и резервов (п. 7 Генусловий);

порядок учета, размещения и погашения золотых сертификатов определяется Минфином России (п. 8 Генусловий);

все операции по учету, размещению и погашению золотых сертификатов осуществляются Минфином России (п. 9 Генусловий);

владельцами золотых сертификатов в соответствии с законодательством Российской Федерации могут быть юридические и физические лица (п. 10 Генусловий);

использование и обращение слитков золота, полученных при погашении золотых сертификатов, осуществляются в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 11 Генусловий).

Приказом Минфина России от 28 октября 1998 г. N 48н утверждены Условия эмиссии и обращения государственных облигаций, погашаемых золотом <1>, которые определяют порядок эмиссии и обращения государственных облигаций, погашаемых золотом (золотые сертификаты), в соответствии с Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных облигаций, погашаемых золотом, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 июля 1998 г. N 861.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 3. 1999.

Названными Условиями предусмотрено следующее:

эмитентом золотых сертификатов является Минфин России (п. 2 Условий);

золотые сертификаты являются именными беспроцентными государственными ценными бумагами и предоставляют их владельцам право на получение в срок погашения золота в слитках (ГОСТ 28058-89, ОСТ 117-30-96) в количестве, эквивалентном 1 кг химически чистого золота за каждый погашаемый золотой сертификат (п. 3 Условий);

золотые сертификаты выпускаются в документарной форме с обязательным централизованным хранением. Документом, удостоверяющим права, закрепляемые золотыми сертификатами каждого выпуска, является глобальный сертификат, оформляемый на этот выпуск, реквизиты которого устанавливаются Минфином России. Учет отдельных золотых сертификатов каждого выпуска осуществляется в виде записей по счетам "депо" организацией, определяемой в установленном порядке (п. 4 Условий);

эмиссия золотых сертификатов осуществляется в форме отдельных выпусков в сроки, устанавливаемые эмитентом. Каждый выпуск имеет государственный регистрационный номер. При этом золотые сертификаты с одинаковым объемом прав и датой погашения имеют одинаковый государственный регистрационный номер (п. 5 Условий);

номинальная стоимость золотых сертификатов выражается в валюте Российской Федерации и равняется действующей на дату выпуска золотых сертификатов цене покупки Банком России 1 кг химически чистого золота (п. 6 Условий);

золотые сертификаты передаются Гохраном России субъектам добычи и производства драгоценных металлов на основании заключенных в установленном порядке договоров в обмен на эквивалентное количество драгоценных металлов, направляемых на пополнение государственных запасов и резервов (п. 7 Условий);

погашение золотых сертификатов производится путем передачи Гохраном России владельцам золотых сертификатов золота в слитках (ГОСТ 28058-89, ОСТ 117-30-96) в количестве, эквивалентном 1 кг химически чистого золота за каждый погашаемый золотой сертификат. Золотые сертификаты предъявляются к погашению по наступлении сроков, оговоренных в глобальном сертификате. Каждый владелец золотого сертификата либо уполномоченное им лицо не менее чем за пять рабочих дней до даты погашения подает в Гохран России заявление на погашение золотых сертификатов. К заявлению должны быть приложены: оригинал выписки по разделу "блокировано для погашения" счета "депо" владельца в депозитории; документы для получения товарно-материальных ценностей, оформленные в соответствии с законодательством Российской Федерации; иные документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации (п. 8 Условий);

порядок выдачи золотых слитков владельцам устанавливается Гохраном России в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 9 Условий).

3. В соответствии с п. 3 комментируемой статьи драгкамни, непригодные для изготовления ювелирных изделий, используются как продукция производственно-технического назначения без ограничений, установленных комментируемым Законом. Данное положение детализирует норму п. 6 ст. 2 комментируемого Закона, согласно которой собственники драгкамней, непригодных для изготовления ювелирных изделий, осуществляют свое право собственности на указанные драгкамни в соответствии с ГК РФ и федеральным законодательством без ограничений, установленных комментируемым Законом.

Правительством РФ во исполнение комментируемой статьи издано Постановление от 23 ноября 1998 г. N 1365 "О критериях и порядке отнесения драгоценных камней к непригодным для изготовления ювелирных изделий" <1>, в п. 1 которого установлено, что:

-----  
<1> СЗ РФ. 1998. N 48. Ст. 5933.

основными критериями отнесения к непригодным для изготовления ювелирных изделий из драгкамней (алмазы, рубины, сапфиры, изумруды и александриты) являются их размерно-весовые, цветовые и качественные характеристики, а также экономическая целесообразность их переработки на предприятиях ограночной промышленности Российской Федерации;

к природным алмазам, непригодным для изготовления ювелирных изделий, относятся природные алмазы в сыром (естественном) и обработанном виде ситовых классов "-3+2" и ниже, включая:

алмазы, рекуперированные из многокристального алмазного инструмента;  
отходы при любом виде обработки алмазов;  
алмазный концентрат;  
алмазную крошку и алмазные порошки.

Считать также непригодными для изготовления ювелирных изделий природные алмазы, имеющие формы борт и дриллинг, независимо от их характеристик и степени обработки.

В пункте 2 Постановления Правительства РФ от 23 ноября 1998 г. N 1365 Минфину России предписано по согласованию с Минэкономики России на базе действующих классификаторов установить предельные характеристики драгкамней (алмазов, рубинов, сапфиров, изумрудов и александритов), на основе которых определяется экономическая нецелесообразность их переработки на предприятиях ограночной промышленности Российской Федерации.

Во исполнение данного предписания Приказом Минфина России от 22 февраля 2000 г. N 58 по согласованию с Минэкономики России установлены Предельные характеристики алмазов, на основе которых определяется экономическая нецелесообразность их переработки на предприятиях ограночной промышленности Российской Федерации <1>. Об установлении Минфином России предельных характеристик иных драгкамней на текущий момент сведений нет.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

В пункте 3 Постановления Правительства РФ от 23 ноября 1998 г. N 1365 определено, что отнесение драгкамней к непригодным для изготовления ювелирных изделий производится организациями, осуществляющими первичную классификацию драгоценных камней, по результатам обязательной сортировки и оценки в соответствии с:

критериями, предусмотренными п. 1 указанного Постановления;  
утвержденными классификаторами и преискурантами;

предельными характеристиками, устанавливаемыми согласно п. 2 указанного Постановления.

Организации, осуществляющие первичную классификацию, сортировку и оценку драгоценных камней, обязаны оформить документы установленного образца (паспорта или сертификаты) на драгкамни, отнесенные ими к непригодным для изготовления ювелирных изделий.

В пункте 4 Постановления Правительства РФ от 23 ноября 1998 г. N 1365 определено, что: драгкамни, непригодные для изготовления ювелирных изделий, учитываются добывающей или обрабатывающей организацией как продукция производственно-технического назначения;

учет драгкамней, отнесенных к непригодным для изготовления ювелирных изделий, осуществляется отдельно от драгкамней, предназначенных для использования в ювелирных изделиях.

4. Пункт 4 комментируемой статьи устанавливает обязательность сбора лома и отходов драгметаллов и драгкамней во всех организациях, в том числе в воинских частях и воинских формированиях, в которых образуются указанные лом и отходы.

Собранные лом и отходы драгметаллов и драгкамней подлежат обязательному учету.

В пункте 4 статьи также определены возможные пути использования собранных лома и отходов драгметаллов и драгкамней. Такие лом и отходы:

могут обрабатываться (перерабатываться) собирающими их организациями, в том числе воинскими частями и воинскими формированиями, для вторичного использования;

реализовываться организациям в соответствии с комментируемым Законом для дальнейшего производства и аффинажа драгметаллов и рекуперации драгкамней.

Использование и обращение извлеченных из лома и отходов драгметаллов и драгкамней осуществляется в общеустановленном порядке в зависимости от их вида и состояния.

Приказом Гохрана России от 18 февраля 1997 г. N 44 <1> в целях упорядочения процедуры заключения договоров Гохрана России с предприятиями на поставку в Гохран России аффинированных драгметаллов, полученных в результате переработки за рубежом электронного и электротехнического лома, а также промышленных отходов, содержащих драгметаллы,

утвержден Типовой договор на поставку аффинированных драгоценных металлов, полученных в результате переработки электронного и электротехнического лома, а также промышленных отходов, содержащих драгоценные металлы, и установлено, что для заключения Договора предприятия представляют в Гохран России следующие документы:

<1> См.: Нормативные акты России по драгоценным металлам и драгоценным камням. М., 1997.

договоры (контракты) со сдатчиками, на основании которых получено вторичное сырье, содержащее драгметаллы, и сформирована партия сертифицированного электронного и электротехнического лома, а также промышленных отходов;

сертификат химического состава партии лома и отходов, содержащей драгметаллы, предназначенные для закупки Гохраном России;

контракт с зарубежной фирмой-переработчиком;

документы о количестве драгметаллов в вывозимой на переработку партии лома и отходов;

документы о количестве извлеченных драгметаллов, подлежащих после переработки возврату и поставке в Гохран России.

Учет лома, отходов драгметаллов и драгкамней при их использовании и обращении регулируется положениями разд. 3 Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении, утв. Приказом Минфина России от 29 августа 2001 г. N 68н (см. комментарий к ст. 10 Закона).

Согласно п. 3.1 названной Инструкции организации осуществляют сбор всех видов лома и отходов драгметаллов и драгкамней во всех местах и от всех источников их образования. При этом согласно п. 6.5 Инструкции лом и отходы драгметаллов и отходы драгкамней, образующиеся в процессе производства и использования драгметаллов и драгкамней, учитываются организациями:

лом и отходы драгметаллов - по наименованию драгметаллов, виду лома и отходов, массе лома и отходов в лигатуре и массе химически чистых драгметаллов, а также в стоимостном выражении. Лом ювелирных изделий, кроме того, учитывается и по количеству изделий;

отходы драгкамней - по наименованию, массе и в стоимостном выражении.

Как установлено в п. 3.2 Инструкции:

собранные лом (пришедшие в негодность, потерявшие эксплуатационную ценность или подлежащие ликвидации изделия и (или) их составные части, которые изготовлены из драгметаллов или их сплавов или содержат их) и отходы (остатки сырья, материалов, полуфабрикатов и иных изделий, содержащих драгметаллы или их сплавы, которые образовались в процессе производства и (или) потребления) драгметаллов могут обрабатываться (перерабатываться) самостоятельно собирающими их организациями или реализовываться или передаваться на давальческой основе аффинажным организациям или организациям, осуществляющим деятельность по заготовке лома и отходов, первичной обработке и переработке для дальнейшего производства и аффинажа, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

заготовка лома и отходов драгметаллов осуществляется посредством закупки или получения на давальческих условиях организациями лома и отходов драгметаллов, а также выведенных из эксплуатации технических материальных средств, содержащих драгметаллы, у их собственников с целью их дальнейшей утилизации, первичной обработки, переработки в концентрат и другие полупродукты, предназначенные для аффинажа или реализации для дальнейшей переработки;

первичная обработка лома драгметаллов предполагает подготовку собранного или заготовленного лома драгметаллов, включая демонтаж и разборку аппаратуры, производственного оборудования, вычислительной и прочей техники, с целью извлечения деталей и узлов, содержащих драгметаллы, с последующей их сортировкой для переработки;

переработка лома и отходов драгметаллов включает в себя использование механических, химических, металлургических и других процессов с целью извлечения драгметаллов в концентраты и другие полупродукты, предназначенные для аффинажа.

Согласно п. 3.3 Инструкции при использовании драгметаллов для производства изделий могут образовываться обратимые и возвратные отходы драгметаллов. При этом:

обратимыми являются отходы, соответствующие по химическому составу исходному сырью, используемому для производства изделий, и не загрязненные примесями, ухудшающими свойства используемых материалов. Организации могут повторно использовать обратимые отходы в технологических процессах для производства продукции или передавать на давальческой основе организациям, осуществляющим производство драгметаллов для изготовления полуфабрикатов (без аффинажа), отвечающих требованиям нормативно-технической документации и предназначенных для дальнейшего производства из них изделий их собственниками. Повторное

использование обратимых отходов драгметаллов в производстве не должно влиять на качество и свойства выпускаемой продукции;

к возвратным отходам драгметаллов относятся отходы, претерпевшие физико-химические изменения, не соответствующие по химическому составу исходному сырью, загрязненные примесями, ухудшающими свойства используемых материалов, и не могут быть повторно использованы организациями в технологических процессах для производства продукции. Указанные отходы реализуются или передаются на дробильно-сортировочной основе аффинажным организациям или организациям, осуществляющим деятельность по заготовке лома и отходов, первичной обработке и переработке для дальнейшего производства и аффинажа, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В пункте 3.4 Инструкции предусмотрено, что порядок переработки лома и отходов драгметаллов и оплаты за произведенные работы и услуги устанавливается на договорной основе с переработчиком. Организации - переработчики лома и отходов драгметаллов определяют классификацию видов вторичного сырья и устанавливают нормативы извлечения драгметаллов при переработке по этим видам.

Согласно п. 3.5 Инструкции собранные отходы драгкамней (осколки, обломки драгкамней, образовавшиеся при их обработке, изготовлении и использовании алмазного инструмента и других изделий из драгкамней, полуфабрикаты, которые по своим размерно-весовым и качественно-цветовым характеристикам не соответствуют требованиям нормативно-технической документации на данный вид продукции и не могут использоваться для ее изготовления, а также природные алмазы в сыром (естественном) и обработанном виде от отработавшей продукции производственно-технического назначения) могут использоваться в собственном производстве, реализовываться или передаваться организациям на дробильно-сортировочной основе в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отходы драгкамней (за исключением алмазов), непригодные к дальнейшему использованию (не соответствующие техническим условиям по размерно-весовым и качественно-цветовым характеристикам, непригодные в соответствии с установленными критериями для изготовления ювелирных изделий), могут быть списаны по акту. Списание осуществляется комиссией, назначенной приказом руководителя организации, с обязательным участием в ней главного бухгалтера или его заместителя.

В пункте 49 Положения о Государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127, установлено, что лом изделий из драгметаллов, некондиционные и бракованные драгкамни подлежат переработке для получения аффинированных драгметаллов, изготовления бриллиантов и ограненных драгкамней, а также изделий из них. Приказом Минфина России от 9 сентября 2004 г. N 77н утвержден Порядок переработки лома и отходов драгоценных металлов Госфонда России <1>.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 240. 2004.

Правительством РФ издавалось Постановление от 25 июня 1992 г. N 431 "О порядке сбора, приемки и переработки лома и отходов драгоценных металлов и драгоценных камней" <2>, которое подлежит применению в части, не противоречащей комментируемому Закону (см. комментарий к ст. 32 Закона).

-----  
<2> См.: Деловой мир. 1992. N 133.

Статья 23. Отпуск ценностей из Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации

Комментарий к статье 23

1. В пункте 1 комментируемой статьи предусмотрено ежегодное принятие Правительством РФ планов использования драгметаллов и драгкамней, зачисленных в Госфонд России. В планах должны указываться конкретные цели отпуска драгметаллов и драгкамней.

Стоимостные объемы отпуска драгметаллов и драгкамней из Госфонда России устанавливаются федеральным законом о федеральном бюджете. Например, в соответствии с ч. 2 ст. 2 Федерального закона "О федеральном бюджете на 2006 год" отпуск драгметаллов и драгкамней из Госфонда России осуществляется в 2006 г. в установленном порядке на сумму до 15 млрд. 680 млн. руб. В части 3 ст. 2 Федерального закона "О федеральном бюджете на 2006 год" (в ред. Федерального закона от 26 июля 2006 г. N 136-ФЗ <1>) предусмотрено, что отпуск из Госфонда России в 2006 г. имущества религиозного назначения для безвозмездной передачи в

собственность Московского патриархата Русской православной церкви на общую сумму до 9 млн. руб. осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

-----  
<1> СЗ РФ. 2006. N 31. Ч. 1. Ст. 3435.

2. В пункте 2 комментируемой статьи предусмотрен более строгий порядок отпуска из Госфонда России:

золота для проведения операций на внешнем и внутреннем рынках;

драгметаллов (иных, нежели золото) и драгкамней сверх объемов, установленных планами отпуска драгметаллов и драгкамней, утвержденными Правительством РФ;

драгметаллов (иных, нежели золото) и драгкамней для целей, не предусмотренных планами отпуска драгметаллов и драгкамней, утвержденными Правительством РФ.

Отпуск драгметаллов и драгкамней из Госфонда России в этих случаях производится только по решению Президента РФ на основании мотивированного представления Председателя Правительства РФ с внесением соответствующих изменений в федеральный закон о федеральном бюджете. Внесение изменений и дополнений в федеральный закон о федеральном бюджете регулируется положениями гл. 23 БК РФ.

Пункт 2 статьи также определяет требования к содержанию такого представления Председателя Правительства РФ. Представление Председателя Правительства РФ Президенту РФ должно, в частности, содержать следующую информацию:

об общем количестве и ассортименте соответствующих ценностей, находящихся на хранении в Госфонде России на момент направления представления;

о планируемых поступлениях этих ценностей;

о наличии задолженности государства субъектам добычи и производства драгметаллов и драгкамней;

о конкретных сроках и направлениях расходования средств от предполагаемых операций с дополнительно отпускаемыми ценностями;

о фактическом выполнении предшествовавших решений Президента РФ по этим вопросам.

Более детально порядок отпуска ценностей Госфонда России регламентирован разд. III Положения о Государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127:

отпуск ценностей Алмазного фонда РФ осуществляется только на определенный срок, по истечении которого они подлежат возврату (временный отпуск) (п. 22 Положения);

решение о временном отпуске ценностей Алмазного фонда РФ принимается Правительством РФ исключительно в целях их реставрации, экспонирования или научного изучения в Российской Федерации или за ее пределами (п. 23 Положения);

отпуск ценностей золотого запаса Российской Федерации для осуществления операций на внешнем и внутреннем рынках производится исключительно в целях проведения государственной финансовой политики и удовлетворения экстренных потребностей Российской Федерации в чрезвычайных ситуациях (п. 24 Положения);

отпуск ценностей золотого запаса Российской Федерации осуществляется по решению Президента РФ, принимаемому на основании мотивированного представления Председателя Правительства РФ. Указанное представление должно содержать информацию о количестве и стоимости предлагаемого для отпуска золота, целях и условиях отпуска, об общем количестве золота, находящегося на хранении в Госфонде России на момент направления представления, о планируемых поступлениях золота, конкретных направлениях расходования средств от предполагаемых операций с отпускаемым золотом, а также о фактическом исполнении предшествовавших решений Президента Российской Федерации об отпуске золота (п. 25 Положения);

отпуск ценностей золотого запаса Российской Федерации осуществляется в общих стоимостных пределах, предусмотренных планом отпуска ценностей Госфонда России, утвержденным Правительством РФ, с учетом решения Президента РФ об отпуске ценностей золотого запаса Российской Федерации (п. 26 Положения);

Минфин России не позднее чем через 15 дней со дня вступления в силу федерального закона о федеральном бюджете на соответствующий год представляет в Правительство РФ проект плана отпуска ценностей Госфонда России на очередной год с указанием стоимостных объемов, предусмотренных в федеральном бюджете на соответствующий год (п. 27 Положения);

в плане отпуска ценностей Госфонда России указываются общая стоимость, виды и количество планируемых для отпуска ценностей, а также цели и условия отпуска (при необходимости - получатели ценностей) (п. 28 Положения);

отпуск ценностей Госфонда России сверх объемов, установленных планами отпуска, утвержденными Правительством РФ, а также для целей, не предусмотренных этими планами, осуществляется по решению Президента РФ на основании мотивированного представления

Председателя Правительства РФ с внесением необходимых изменений в федеральный закон о федеральном бюджете на соответствующий год (п. 29 Положения);

отпуск ценностей Госфонда России в пределах планов отпуска осуществляется по разрешениям, оформляемым Минфином России. Условия и срок отпуска ценностей Госфонда России предусматриваются в соответствующих договорах. Предельный срок отпуска ценностей Госфонда России - 31 декабря текущего года (п. 30 Положения);

для реализации на внутреннем рынке ценности Госфонда России отпускаются организациям и индивидуальным предпринимателям без образования юридического лица, поставленным на специальный учет в органах федерального пробирного надзора в соответствии с законодательством Российской Федерации и подавшим соответствующие заявки на покупку ценностей (п. 31 Положения).

В соответствии с п. 32 Положения отпуск ценностей Госфонда России для реализации на внутреннем рынке осуществляется в следующем порядке:

а) драгметаллы в аффинированном виде реализуются по рыночным ценам, определяемым с учетом цен на мировом рынке, складывающихся на международных биржах драгметаллов, организациям, представившим в порядке, установленном Минфином России, соответствующие заявки на приобретение аффинированных драгметаллов, или на открытых аукционах. Приказом Минфина России от 18 апреля 2003 г. N 36н утвержден Порядок представления заявок на приобретение аффинированных драгоценных металлов из Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации <1>;

-----  
<1> См.: Российская газета. N 99. 2003.

б) природные алмазы (в необработанном виде), за исключением алмазов массой 10,8 карата и более, реализуются партиями (стандартными лотами), формируемыми в порядке, устанавливаемом Минфином России, по ценам, определяемым экспертным путем на базе прейскурантов цен, аналогичных действующим на мировом рынке, с учетом конъюнктурных колебаний цен на день реализации;

в) природные алмазы массой 10,8 карата и более, а также уникальные природные алмазы в обработанном и необработанном виде реализуются на открытых аукционах, проводимых в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

г) природные алмазы (в обработанном виде), за исключением алмазов, предусмотренных в подп. "в" настоящего пункта, а также иные природные драгоценности (в обработанном и необработанном виде) реализуются партиями, формируемыми в порядке, устанавливаемом Минфином России, по ценам, определяемым экспертным путем на базе прейскурантов цен, аналогичных действующим на мировом рынке, с учетом конъюнктурных колебаний цен на день реализации, в установленном порядке или на открытых аукционах;

д) изделия из драгметаллов и драгоценностей (или с их содержанием), а также самородки после прохождения экспертизы в порядке, устанавливаемом Минфином России, могут реализовываться на открытых аукционах по ценам не ниже цен, определенных экспертным путем.

Изделия, которые в соответствии с заключением экспертизы имеют историческую, научную или художественную ценность или являются культурными ценностями, могут реализовываться в порядке, определяемом в решениях Президента РФ или Правительства РФ.

Положением о Государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации также установлено следующее:

отпуск ценностей Госфонда России при их реализации на внутреннем рынке осуществляется после предварительной оплаты (п. 33 Положения);

для реализации на внешнем рынке ценности Госфонда России отпускаются организациям, указанным в планах отпуска или в решениях Президента РФ (п. 34 Положения);

ценности Госфонда России, отпущенные для реализации на внешнем рынке и не реализованные в установленный срок, подлежат возврату для зачисления в Госфонд России до 31 декабря года, в котором производился отпуск, если иное не установлено Президентом РФ или Правительством РФ (п. 35 Положения);

средства, полученные от реализации ценностей Госфонда России, подлежат обязательному учету в доходной части федерального бюджета (п. 36 Положения);

временный отпуск ценностей Госфонда России для экспонирования или научного изучения осуществляется по решениям Правительства РФ (п. 37 Положения).

Приказом Минфина России от 18 апреля 2003 г. N 35н утвержден Порядок проведения аукционов с целью реализации на внутреннем рынке из Госфонда России изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней (или с их содержанием), а также самородков драгоценных металлов <1>.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 99. 2003.



3. Пункт 3 комментируемой статьи устанавливает обязательность учета средств, полученных от реализации ценностей Госфонда России, в доходной части федерального бюджета. В пункте 5 ст. 6 комментируемого Закона установлено, что средства, направленные на приобретение ценностей в Госфонд России, подлежат обязательному учету в расходной части федерального бюджета.

В соответствии с п. 1 ст. 94 БК РФ (в ред. Федерального закона от 5 августа 2000 г. N 116-ФЗ) сумма превышения доходов над расходами по государственным запасам и резервам является источником финансирования дефицита федерального бюджета.

Согласно ст. 6 Федерального закона "О бюджетной классификации Российской Федерации" (здесь и далее в ред. Федеральных законов от 5 августа 2000 г. N 115-ФЗ и от 22 декабря 2005 г. N 176-ФЗ), приложению 7 к указанному Федеральному закону, разд. VII Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 21 декабря 2005 г. N 152н, в рамках кода вида источников финансирования дефицитов бюджетов Российской Федерации предусмотрена группа 000 07 00 00 00 01 0000 000 - Государственные запасы драгметаллов и драгоценных камней, которая, в свою очередь, включает в себя следующие подгруппы:

000 07 01 00 00 01 0000 410 - поступления от реализации государственных запасов драгоценных металлов и драгоценных камней на внутреннем рынке;

000 07 02 00 00 01 0000 410 - поступления от реализации государственных запасов драгоценных металлов и драгоценных камней на внешнем рынке.

В качестве главного распорядителя средств федерального бюджета - администратора указанных источников финансирования дефицита федерального бюджета в приложении 14 к Федеральному закону "О бюджетной классификации Российской Федерации" определен Минфин России (код главы 092).

Как говорилось выше (см. комментарий к ст. 21 Закона), Постановлением Правительства РФ от 10 апреля 1999 г. N 410 Минфину России предписано направлять в установленном порядке средства, поступающие в доход федерального бюджета от реализации ценностей Госфонда России, на своевременное авансирование (выдачу задатка) поставок в пределах средств, предусмотренных в федеральном бюджете на пополнение запасов Госфонда России.

В пункте 4 ч. 1 ст. 2 Федерального закона "О федеральном бюджете на 2006 год" предусмотрено, что Правительство РФ вправе направлять в 2006 г. сумму превышения поступлений от реализации государственных запасов драгметаллов и драгоценных камней над затратами на их приобретение на осуществление выплат, сокращающих долговые обязательства Российской Федерации.

## **Глава VI. МЕЖДУНАРОДНАЯ И ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В ОБЛАСТИ ДОБЫЧИ, ПРОИЗВОДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБРАЩЕНИЯ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ**

Статья 24. Международные договоры Российской Федерации, соглашения субъектов Российской Федерации в области добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней

### Комментарий к статье 24

1. Комментируемая статья устанавливает особенности:

заклучения международных договоров Российской Федерации в области добычи, производства и использования драгметаллов и драгоценных камней;

заклучаемых в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации соглашений субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства, использования и обращения драгметаллов и драгоценных камней.

Как указано в п. 1 комментируемой статьи, целью установления комментируемым Законом таких особенностей является обеспечение экономических, научных и социально-культурных интересов Российской Федерации.

Общий порядок заключения, выполнения и прекращения международных договоров Российской Федерации определяет Федеральный закон от 15 июля 1995 г. N 101-ФЗ "О международных договорах Российской Федерации" <1>, на что и указано в п. 1 его ст. 1.

-----  
<1> СЗ РФ. 1995. N 29. Ст. 2757.

Согласно определению, данному в п. "а" ст. 2 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации", термин "международный договор Российской Федерации" означает международное соглашение, заключенное Российской Федерацией с иностранным государством (или государствами) либо с международной организацией в письменной форме и регулируемое международным правом, независимо от того, содержится такое соглашение в одном документе или в нескольких связанных между собой документах, а также независимо от его конкретного наименования.

Как указано в п. 2 ст. 3 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации", международные договоры Российской Федерации заключаются с иностранными государствами, а также с международными организациями от имени Российской Федерации (межгосударственные договоры), от имени Правительства РФ (межправительственные договоры), от имени федеральных органов исполнительной власти (договоры межведомственного характера).

Общий порядок координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации в соответствии со ст. 72 Конституции РФ устанавливает Федеральный закон от 4 января 1999 г. N 4-ФЗ "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации" <1>, что и указано в его преамбуле.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 2. Ст. 231.

В соответствии со ст. 7 Федерального закона "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации" соглашения об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключенные органами государственной власти субъекта Российской Федерации, независимо от формы, наименования и содержания не являются международными договорами.

2. Пункт 2 комментируемой статьи предусматривает обязательное проведение экономико-правовой экспертизы проектов международных договоров Российской Федерации и договоров субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней.

В пункте 2 комментируемой статьи также закреплены общие вопросы организации и проведения экономико-правовой экспертизы указанных договоров:

проекты договоров для проведения их экономико-правовой экспертизы представляются в Правительство РФ;

экономико-правовую экспертизу договоров организует специально уполномоченный федеральный орган исполнительной власти;

порядок проведения экономико-правовой экспертизы договоров определяет Правительство РФ.

Проведение экономико-правовой экспертизы проекта международного договора в области добычи, производства и использования драгметаллов и драгкамней после представления такого проекта в Правительство РФ является особенностью по сравнению с общим порядком представления предложений о заключении международных договоров Российской Федерации, предусмотренным в ст. 9 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации".

В пункте 5 ст. 9 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации" установлено, что предложения о заключении международных договоров Российской Федерации до их представления Президенту РФ или в Правительство РФ согласовываются с заинтересованными федеральными органами исполнительной власти, иными органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти соответствующих субъектов Российской Федерации; предложение о заключении международного договора должно содержать проект договора или его основные положения, обоснование целесообразности его заключения, определение соответствия проекта договора законодательству Российской Федерации, а также оценку возможных финансово-экономических и иных последствий заключения договора.

Что касается установленного Федеральным законом "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации" общего порядка согласования проектов соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключаемых органами государственной власти субъекта Российской Федерации, то необходимо отметить следующее.

В соответствии с п. 1 ст. 3 Федерального закона "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации" органы государственной власти субъекта Российской Федерации заблаговременно уведомляют соответствующие федеральные органы исполнительной власти о вступлении в переговоры о заключении соглашения об осуществлении международных и внешнеэкономических связей. В пункте 2 ст. 3 Федерального закона "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации"

Федерации" предусмотрено, что органы государственной власти субъекта Российской Федерации определяют процедуру заключения соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей с учетом необходимости согласования проектов соглашений.

Непосредственно согласование проектов соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей регулируется положениями ст. 4 Федерального закона "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации":

проект соглашения об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключаемого органами государственной власти субъекта Российской Федерации, не позднее чем за месяц до подписания представляется для согласования в МИД России, а при необходимости и в другие федеральные органы исполнительной власти (п. 1 ст. 4);

МИД России и другие федеральные органы исполнительной власти информируют орган государственной власти субъекта Российской Федерации о результатах рассмотрения проекта соглашения об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, как правило, не позднее чем через 20 дней после получения проекта указанного соглашения (п. 2 ст. 4);

в случае возникновения разногласий между федеральными органами исполнительной власти и органами государственной власти субъекта Российской Федерации в отношении проекта соглашения об осуществлении международных и внешнеэкономических связей применяются согласительные процедуры в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 3 ст. 4).

В статье 9 Федерального закона "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации" предусмотрено содействие федеральных органов государственной власти органам государственной власти субъектов Российской Федерации в осуществлении международных и внешнеэкономических связей: федеральные органы государственной власти оказывают органам государственной власти субъектов Российской Федерации необходимую правовую и экспертно-консультативную помощь в развитии международных и внешнеэкономических связей, в организации и ведении переговоров, в выработке текстов соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключаемых органами государственной власти субъектов Российской Федерации, в выполнении указанных соглашений, а также обеспечивают защиту прав и законных интересов субъектов Российской Федерации в иностранных государствах.

Полномочия Правительства РФ по установлению порядка проведения экономико-правовой экспертизы проектов международных договоров Российской Федерации и соглашений субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней закреплены в п. 4 ст. 11 комментируемого Закона. Однако до настоящего времени сведений о том, что Правительством РФ установлен порядок проведения экономико-правовой экспертизы таких договоров, не имеется.

Специально уполномоченным федеральным органом исполнительной власти, организующим проведение экономико-правовой экспертизы проектов международных договоров Российской Федерации и договоров субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства, использования и обращения драгметаллов и драгкамней, является Минфин России.

В пункте 4.4.131 Положения об Административном департаменте, утв. Приказом Минфина России от 16 декабря 2005 г. N 335 <1>, в качестве одной из функций Административного департамента Минфина России закреплено участие в рамках своей компетенции в подготовке заключений по проектам международных договоров, а также по проектам заключаемых в соответствии с гражданским законодательством соглашений субъектов Российской Федерации с субъектами Российской Федерации либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства и использования драгметаллов и драгкамней.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

3. В пункте 1 ст. 15 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации" установлено, что ратификации подлежат международные договоры Российской Федерации:

а) исполнение которых требует изменения действующих или принятия новых федеральных законов, а также устанавливающие иные правила, чем предусмотренные законом;

б) предметом которых являются основные права и свободы человека и гражданина;

в) о территориальном разграничении Российской Федерации с другими государствами, включая договоры о прохождении государственной границы Российской Федерации, а также о

разграничении исключительной экономической зоны и континентального шельфа Российской Федерации;

г) об основах межгосударственных отношений, по вопросам, затрагивающим обороноспособность Российской Федерации, по вопросам разоружения или международного контроля над вооружениями, по вопросам обеспечения международного мира и безопасности, а также мирные договоры и договоры о коллективной безопасности;

д) об участии Российской Федерации в межгосударственных союзах, международных организациях и иных межгосударственных объединениях, если такие договоры предусматривают передачу им осуществления части полномочий Российской Федерации или устанавливают юридическую обязательность решений их органов для Российской Федерации.

Согласно п. 2 ст. 15 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации" равным образом подлежат ратификации международные договоры Российской Федерации, при заключении которых стороны условились о последующей ратификации.

В дополнение к указанным нормам п. 3 комментируемой статьи устанавливает обязательность ратификации международных договоров Российской Федерации в области добычи, производства и использования драгметаллов и драгкамней.

Ратификация таких международных договоров производится в общем порядке, установленном законодательством Российской Федерации, в связи с чем необходимо отметить следующее.

Как определено в п. "б" ст. 2 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации", "ратификация", "утверждение", "принятие" и "присоединение" означают в зависимости от случая форму выражения согласия Российской Федерации на обязательность для нее международного договора.

Согласно ст. 14 Федерального закона "О международных договорах Российской Федерации" в соответствии с Конституцией РФ ратификация международных договоров Российской Федерации осуществляется в форме федерального закона.

4. В пункте 4 комментируемой статьи предусмотрена государственная регистрация договоров субъектов Российской Федерации с субъектами либо административно-территориальными образованиями иностранных государств и иностранными юридическими лицами в области добычи, производства и использования драгметаллов и драгкамней. Порядок такой государственной регистрации устанавливается Правительством РФ.

После принятия Федерального закона "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации" норма п. 4 комментируемой статьи утратила особый характер, т.к. ст. 5 названного Федерального закона устанавливает, что регистрация соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключенных органами государственной власти субъекта Российской Федерации, производится в порядке, устанавливаемом Правительством РФ.

Постановлением Правительства РФ от 24 июля 2000 г. N 552 утверждены Правила государственной регистрации соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключенных органами государственной власти субъектов Российской Федерации <1>, в соответствии с п. 2 которых государственная регистрация соглашений осуществляется Минюстом России и включает в себя:

-----  
<1> СЗ РФ. 2000. N 31. Ст. 3293.

а) принятие решения о государственной регистрации или об отказе в ней;

б) присвоение соглашению регистрационного номера Государственной регистрационной палатой при Минюсте России;

в) занесение в государственный реестр соглашений, заключенных органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

Приказом Минюста России от 22 июня 2001 г. N 185 (в ред. Приказа Минюста России от 15 января 2004 г. N 10) утверждены Разъяснения по применению Правил государственной регистрации соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключенных органами государственной власти субъектов Российской Федерации <1>.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 128. 2001; N 13-д. 2004.

Статья 25. Договоры (соглашения) о разделе продукции при осуществлении геологического изучения, разведки и добычи драгоценных металлов и драгоценных камней с участием российских и иностранных инвесторов

Комментарий к статье 25

1. Как говорилось выше (см. комментарий к ст. 2 Закона), отношения, возникающие в связи с геологическим изучением, использованием и охраной недр территории Российской Федерации, ее континентального шельфа, а также в связи с использованием отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств, торфа, сапропелей и иных специфических минеральных ресурсов, включая подземные воды, рассолы и рапу соляных озер и заливов морей, регулирует Закон РФ "О недрах".

В статье 1 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 10 февраля 1999 г. N 32-ФЗ) предусмотрено, что особенности отношений недропользования на условиях раздела продукции устанавливаются Федеральным законом от 30 декабря 1995 г. N 225-ФЗ "О соглашениях о разделе продукции" <2>.

-----  
<2> СЗ РФ. 1996. N 1. Ст. 18.

Федеральный закон "О соглашениях о разделе продукции" (как указано в его преамбуле), принятый в развитие законодательства Российской Федерации в области недропользования и инвестиционной деятельности, устанавливает правовые основы отношений, возникающих в процессе осуществления российских и иностранных инвестиций в поиски, разведку и добычу минерального сырья на территории Российской Федерации, а также на континентальном шельфе и (или) в пределах исключительной экономической зоны Российской Федерации на условиях соглашений о разделе продукции.

Как определено в п. 1 ст. 2 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции", соглашение о разделе продукции является договором, в соответствии с которым Российская Федерация предоставляет субъекту предпринимательской деятельности (инвестору) на возмездной основе и на определенный срок исключительные права на поиски, разведку, добычу минерального сырья на участке недр, указанном в соглашении, и на ведение связанных с этим работ, а инвестор обязуется осуществить проведение указанных работ за свой счет и на свой риск; соглашение определяет все необходимые условия, связанные с использованием недр, в том числе условия и порядок раздела произведенной продукции между сторонами соглашения в соответствии с положениями названного Федерального закона.

Согласно п. 1 ст. 3 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" (в ред. Федеральных законов от 6 июня 2003 г. N 65-ФЗ и от 29 декабря 2004 г. N 199-ФЗ <1>) сторонами соглашения о разделе продукции являются:

-----  
<1> СЗ РФ. 2005. N 1. Ч. 1. Ст. 25.

Российская Федерация, от имени которой в соглашении выступают Правительство РФ или уполномоченные им органы;

инвесторы - юридические лица и создаваемые на основе договора о совместной деятельности и не имеющие статуса юридического лица объединения юридических лиц, осуществляющие вложение собственных заемных или привлеченных средств (имущества и (или) имущественных прав) в поиски, разведку и добычу минерального сырья и являющиеся пользователями недр на условиях соглашения о разделе продукции.

В пункте 2 ст. 1 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" предусмотрено, что отношения, не урегулированные названным Федеральным законом, в том числе возникающие в процессе пользования землей и другими природными ресурсами, а также особенности применения названного Федерального закона с учетом ограничений или запретов на право собственности на добываемые драгоценные металлы, природные драгоценные камни, радиоактивное сырье и другие металлы и продукты регулируются законодательством Российской Федерации о недрах, другими законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

На основании данной нормы п. 2 ст. 1 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" в комментируемой статье установлены особенности соглашений о разделе продукции при осуществлении геологического изучения, разведки и добычи драгоценных металлов и драгоценных камней с участием российских и иностранных инвесторов.

В пункте 1 комментируемой статьи установлен запрет на пользование участками недр для геологического изучения, разведки и добычи алмазов на условиях соглашений о разделе продукции. Данный запрет основан на особой стратегической значимости природных алмазов и бриллиантов, признаваемой международным сообществом (в частности, Резолюции Генеральной Ассамблеи ООН от 1 декабря 2000 г. 55/56 и от 13 марта 2002 г. 56/263). Об особой стратегической значимости природных алмазов и бриллиантов упоминается в Определении КС России от 25 января 2005 г. N 43-О (см. комментарий к ст. 30 Закона).

Норма п. 1 комментируемой статьи согласуется с положением п. 2 ст. 4 комментируемого Закона о том, что большинство голосов, учитываемых при принятии решений органами

управления организаций, осуществляющих деятельность по добыче алмазов на территории Российской Федерации, должно принадлежать Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и организациям, созданным без участия (прямого или косвенного) иностранных граждан, лиц без гражданства и иностранных юридических лиц.

2. Согласно п. 2 комментируемой статьи при добыче драгметаллов и драгкамней (иных, нежели алмазы) заключение, исполнение и прекращение соглашений о разделе продукции осуществляются в общем порядке, установленном Федеральным законом "О соглашениях о разделе продукции".

Статья 8 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" предусматривает два способа раздела произведенной продукции.

Так, согласно п. 1 ст. 8 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" (здесь и далее в ред. Федеральных законов от 18 июня 2001 г. N 75-ФЗ <1> и от 6 июня 2003 г. N 65-ФЗ) произведенная продукция подлежит разделу между государством и инвестором в соответствии с соглашением о разделе продукции, которое должно предусматривать (за исключением случаев, установленных п. 2 указанной статьи) условия и порядок:

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 26. Ст. 2579.

определения общего объема произведенной продукции и ее стоимости. При этом произведенной продукцией признается количество продукции горнодобывающей промышленности и продукции разработки карьеров, содержащееся в фактически добытом (извлеченном) из недр (отходов, потерь) минеральном сырье (породе, жидкости и иной смеси), первой по своему качеству соответствующей государственному стандарту Российской Федерации, стандарту отрасли, региональному стандарту, международному стандарту, а в случае отсутствия указанных стандартов для отдельного добытого полезного ископаемого - стандарту организации (предприятия), добытое инвестором в ходе выполнения работ по соглашению и уменьшенное на количество технологических потерь в пределах нормативов;

определения части произведенной продукции, которая передается в собственность инвестора для возмещения его затрат на выполнение работ по соглашению (далее - компенсационная продукция). При этом предельный уровень компенсационной продукции не должен превышать 75%, а при добыче на континентальном шельфе Российской Федерации - 90% общего объема произведенной продукции. Состав затрат, подлежащих возмещению инвестору за счет компенсационной продукции, определяется соглашением в соответствии с законодательством Российской Федерации;

раздела между государством и инвестором прибыльной продукции, под которой понимается произведенная при выполнении соглашения продукция за вычетом части этой продукции, стоимостный эквивалент которой используется для уплаты налога на добычу полезных ископаемых, и компенсационной продукции за отчетный (налоговый) период;

передачи инвестором государству принадлежащей ему в соответствии с условиями соглашения части произведенной продукции или ее стоимостного эквивалента;

получения инвестором произведенной продукции, принадлежащей ему в соответствии с условиями соглашения.

В пункте 2 ст. 8 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" предусмотрено, что в отдельных случаях раздел произведенной продукции между государством и инвестором в соответствии с соглашением о разделе продукции может осуществляться в ином порядке, чем в том, который установлен в п. 1 указанной статьи. При этом соглашение должно предусматривать условия и порядок:

определения общего объема произведенной продукции и ее стоимости;

раздела между государством и инвестором произведенной продукции или стоимостного эквивалента произведенной продукции и определения принадлежащих государству и инвестору долей произведенной продукции. Пропорции такого раздела определяются соглашением в зависимости от геолого-экономической и стоимостной оценок участка недр, технического проекта, показателей технико-экономического обоснования соглашения. При этом доля инвестора в произведенной продукции не должна превышать 68%;

передачи государству принадлежащей ему в соответствии с условиями соглашения части произведенной продукции или ее стоимостного эквивалента;

получения инвестором части произведенной продукции, принадлежащей ему в соответствии с условиями соглашения.

Заключение соглашения в соответствии с указанными условиями и порядком раздела продукции должно быть предусмотрено условиями аукциона.

В соответствии с п. 3 ст. 8 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" соглашение может предусматривать только один способ раздела продукции, предусмотренный указанной статьей. Соглашение не может предусматривать переход с одного способа раздела

продукции, установленного указанной статьей, на другой, установленный указанной статьей, а также замену одного способа раздела продукции на другой.

3. По общему правилу, закрепленному в п. 1 ст. 9 Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции" (в ред. Федерального закона от 18 июня 2001 г. N 75-ФЗ), часть произведенной продукции, являющаяся по условиям соглашения о разделе продукции долей инвестора, принадлежит на праве собственности инвестору.

В пункте 5 ст. 2 комментируемого Закона в качестве общего правила установлено, что аффинированные драгметаллы в стандартном виде, а также добытые из недр или рекуперированные драгкамни в рассортированном виде при продаже субъектами их добычи и производства в приоритетном порядке предлагаются:

1) специально уполномоченному федеральному органу исполнительной власти для пополнения Госфонда России;

2) уполномоченным органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на территориях которых были добыты эти драгметаллы и драгкамни, для пополнения соответствующих государственных фондов драгметаллов и драгкамней субъектов Российской Федерации.

Согласно п. 3 комментируемой статьи указанные ограничения в реализации права собственности на добытые драгметаллы и добытые драгкамни при исполнении соглашений о разделе продукции при осуществлении геологического изучения, разведки и добычи драгметаллов и драгкамней (иных, нежели алмазы) в отношении участников соглашений не применяются.

## **Глава VII. ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОНТРОЛЬ ЗА ГЕОЛОГИЧЕСКИМ ИЗУЧЕНИЕМ И РАЗВЕДКОЙ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ, ИХ ДОБЫЧЕЙ, ПРОИЗВОДСТВОМ, ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ И ОБРАЩЕНИЕМ**

Статья 26. Цели и виды государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением

Комментарий к статье 26

1. В пункте 1 комментируемой статьи определены цели, на обеспечение которых направлен государственный контроль за геологическим изучением и разведкой месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычей, производством, использованием и обращением:

соблюдение законодательства Российской Федерации в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения;

эффективное использование природных ресурсов драгоценных металлов и драгоценных камней;

применение экологически чистых организационно-технологических схем добычи и производства драгметаллов и драгкамней;

сохранность драгметаллов и драгкамней, а также продукции из них.

В соответствии со ст. 37 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ) задачей государственного контроля за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр является обеспечение соблюдения всеми пользователями недр установленного порядка пользования недрами, законодательства, утвержденных в установленном порядке стандартов (норм, правил) в области геологического изучения, использования и охраны недр, правил ведения государственного учета и отчетности. Там же, в ст. 37 Закона РФ "О недрах", установлено, что государственный контроль за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр осуществляется органами государственного геологического контроля и органами государственного горного надзора во взаимодействии с природоохранными и иными контрольными органами.

2. Во исполнение подп. 1 п. 2 комментируемой статьи Постановлением Правительства РФ от 18 января 1999 г. N 64 <1> утвержден следующий Перечень организаций, добывающих, производящих, перерабатывающих и использующих драгоценные металлы и драгоценные камни, в которых установлен постоянный государственный контроль:

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 4. Ст. 556.

I. Аффинажные организации:

ФГУП "Приокский завод цветных металлов", г. Касимов, Рязанская обл.;

ФГУП "Новосибирский аффинажный завод", г. Новосибирск;

ГП "Щелковский завод вторичных драгоценных металлов", г. Щелково, Московская обл.;  
ОАО "Красноярский завод цветных металлов", г. Красноярск;  
ОАО "Екатеринбургский завод по обработке цветных металлов", г. Екатеринбург;  
ЗАО "Кыштымский медеэлектролитный завод", г. Кыштым, Челябинская обл.;  
ОАО "Колымский аффинажный завод", пос. Хасын, Магаданская обл.;  
АООТ "Уралэлектромедь", г. Верхняя Пышма, Свердловская обл.;  
ОАО "Норильский горнометаллургический комбинат", г. Норильск, Красноярский край;  
ЗАО "Концерн "ОНИКС", г. Москва.

II. Специализированные перерабатывающие организации:

Московский государственный завод по обработке специальных сплавов, г. Москва;  
ОАО "Комбинат Североникель", г. Мончегорск, Мурманская обл.;  
ОАО "Химический завод имени П.Л. Войкова" (АО "Аурат"), г. Москва.

III. Предприятия по добыче природных алмазов:

ТОО прииск "Уралалмаз", г. Красновишерск, Пермская обл.; Акционерная компания "АПРОСА", г. Мирный, Республика Саха (Якутия);  
ОАО "Севералмаз", г. Архангельск.

IV. Предприятия по переработке алмазов в бриллианты (ограночные):

ГУП "Барнаульский завод "Кристалл", г. Барнаул, Алтайский край;  
ГП "Московский завод "Кристалл", г. Москва;

Смоленское ГУП "Производственное объединение "Кристалл", г. Смоленск.

V. Предприятия по добыче и переработке изумрудов, александритов и янтаря:

ОАО "Малышевское рудоуправление", г. Асбест, Свердловская обл.;

ОАО "Изумрудные копи Урала", г. Асбест, Свердловская обл.;

Малышевское государственное геолого-промышленное предприятие, г. Асбест, Свердловская обл.;

Унитарное государственное предприятие "Калининградский янтарный комбинат", пос. Янтарный, Калининградская обл.

VI. Предприятия по изготовлению алмазного инструмента:

ОАО "Алмазинструмент", г. Рославль, Смоленская обл.;

ОАО "Московское производственное объединение по выпуску алмазного инструмента", пос. Томилино, Московская обл.;

Всероссийский НИИ методики и техники разведки, г. Санкт-Петербург;

АООТ "Терекалмаз", г. Терек, Кабардино-Балкарская Республика.

Приказом Минфина России от 28 июля 1999 г. N 201 "Об обеспечении постоянного государственного контроля за добычей, производством, переработкой, использованием, учетом и хранением драгоценных металлов и драгоценных камней" <1> установлено, что:

-----  
<1> См.: Нормативные акты по финансам, налогам, страхованию и бухгалтерскому учету. 1999. N 11.

Гохран России осуществляет государственный контроль на стадии первичной классификации, а также в процессе сортировки и оценки драгоценных камней в добывающих организациях согласно приложению 1 к данному Приказу;

Пробирная палата России осуществляет постоянный государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, хранением и учетом драгоценных металлов и драгоценных камней в организациях согласно приложению 2 к данному Приказу.

Приложение 1 к Приказу Минфина России от 28 июля 1999 г. N 201 содержит следующий Перечень организаций, в которых постоянный государственный контроль осуществляется Гохраном России:

- 1) ТОО прииск "Уралалмаз", г. Красновишерск, Пермская обл.;
- 2) Акционерная компания "АПРОСА", г. Мирный, Республика Саха (Якутия);
- 3) ОАО "Севералмаз", г. Архангельск.

В приложении 2 к Приказу Минфина России от 28 июля 1999 г. N 201 приведен следующий Перечень организаций, в которых постоянный государственный контроль осуществляется Пробирной палатой России:

- 1) ФГУП "Приокский завод цветных металлов", г. Касимов, Рязанская обл.;
- 2) ФГУП "Новосибирский аффинажный завод", г. Новосибирск;
- 3) ГП "Щелковский завод вторичных драгоценных металлов", г. Щелково, Московская обл.;
- 4) ОАО "Красноярский завод цветных металлов", г. Красноярск;
- 5) ОАО "Екатеринбургский завод по обработке цветных металлов", г. Екатеринбург;
- 6) ЗАО "Кыштымский медеэлектролитный завод", г. Кыштым, Челябинская обл.;
- 7) ОАО "Колымский аффинажный завод", пос. Хасын, Магаданская обл.;
- 8) АООТ "Уралэлектромедь", г. Верхняя Пышма, Свердловская обл.;



- 9) ОАО "Норильский горнометаллургический комбинат", г. Норильск, Красноярский край;
- 10) ЗАО "Концерн "ОНИКС", г. Москва;
- 11) Московский государственный завод по обработке специальных сплавов, г. Москва;
- 12) ОАО "Комбинат Североникель", г. Мончегорск, Мурманская обл.;
- 13) ОАО "Химический завод имени П.Л. Войкова" (АО "Аурат"), г. Москва;
- 14) ГУП "Барнаульский завод "Кристалл", г. Барнаул, Алтайский край;
- 15) ГП "Московский завод "Кристалл", г. Москва;
- 16) Смоленское ГУП "Производственное объединение "Кристалл", г. Смоленск;
- 17) ОАО "Мальшевское рудоуправление", г. Асбест, Свердловская обл.;
- 18) ОАО "Изумрудное копи Урала", г. Асбест, Свердловская обл.;
- 19) Мальшевское государственное геолого-промышленное предприятие, г. Асбест, Свердловская обл.;
- 20) ОАО "Алмазинструмент", г. Рославль, Смоленская обл.;
- 21) ОАО "Московское производственное объединение по выпуску алмазного инструмента", пос. Томилино, Московская обл.;
- 22) Всероссийский НИИ методики и техники разведки, г. Санкт-Петербург;
- 23) АООТ "Терекалмаз", г. Терек, Кабардино-Балкарская Республика;
- 24) Унитарное государственное предприятие "Калининградский янтарный комбинат", пос. Янтарный, Калининградская обл.

О порядке осуществления государственного контроля за качеством сортировки и оценки драгкамней см. комментарий к ст. 6 Закона.

Как определено в п. 1 ст. 13 комментируемого Закона, целями осуществления федерального пробирного надзора являются:

защита прав потребителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов и драгкамней;

защита прав изготовителей ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов и драгкамней от недобросовестной конкуренции;

защита интересов государства.

О порядке осуществления федерального пробирного надзора см. комментарий к ст. 13 Закона.

В отношении организации государственного контроля за ввозом на территорию Российской Федерации и вывозом с территории Российской Федерации драгметаллов и драгкамней, а также продукции из них следует отметить следующее.

В пункте 45 Положения о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, утв. Указом Президента РФ от 21 июня 2001 г. N 742 (см. комментарий к ст. 10 Закона), установлено, что таможенное оформление ввозимых в Российскую Федерацию и вывозимых из Российской Федерации драгметаллов и драгкамней осуществляется на специализированных таможенных постах и в специализированных отделах таможенных органов с обязательным участием государственных контролеров Минфина России.

Создание специализированных таможенных постов и специализированных отделов таможенных органов, которые производят таможенное оформление драгметаллов и драгкамней, осуществляется ГТК России по согласованию с Минфином России.

В соответствии с п. 30 Положения о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов, утв. Указом Президента РФ от 30 ноября 2002 г. N 1373 (см. комментарий к ст. 10 Закона), таможенное оформление ввозимых в Российскую Федерацию и вывозимых из Российской Федерации бриллиантов, а также природных алмазов, за исключением природных алмазов, как необработанных, так и частично обработанных, которые могут быть использованы для изготовления бриллиантов (код ТН ВЭД 7102 31 000 0), осуществляется только на специализированных таможенных постах и в специализированных отделах таможенных органов Российской Федерации по оформлению драгметаллов и драгкамней с обязательным участием государственных контролеров Минфина России.

Таможенное оформление ввозимых в Российскую Федерацию и вывозимых из Российской Федерации природных алмазов, как необработанных, так и частично обработанных, которые могут быть использованы для изготовления бриллиантов (код ТН ВЭД 7102 31 000 0), осуществляется исключительно на специализированном таможенном посту, расположенном в г. Москве.

Создание специализированных таможенных постов и специализированных отделов таможенных органов Российской Федерации, которые производят таможенное оформление природных алмазов и бриллиантов, осуществляется ГТК России по согласованию с Минфином России.

В целях повышения эффективности применения нормативной правовой базы, регламентирующей порядок перемещения драгкамней и изделий производственно-технического назначения из драгкамней через таможенную границу Российской Федерации, а также для

решения вопросов, касающихся совместной работы государственных контролеров Гохрана России и должностных лиц специализированных таможенных постов, ФТС России и Гохран России подготовили Методические рекомендации по взаимодействию должностных лиц специализированных таможенных постов по оформлению ввоза на территорию Российской Федерации и вывоза с территории Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней с государственными контролерами Гохрана России при Министерстве финансов Российской Федерации при осуществлении государственного контроля драгоценных камней и изделий производственно-технического назначения из драгоценных камней (направлены письмом ФТС России и Гохрана России от 29 сентября 2004 г. N 01-28/1991/32-75-002-14/2753 <1>).

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Статья 27. Полномочия органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением

Комментарий к статье 27

1. Пункт 1 комментируемой статьи содержит лишь самые общие положения о полномочиях органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением.

Во-первых, обозначены два уровня органов государственной власти, осуществляющих такие полномочия:

органы государственной власти Российской Федерации, т.е. федеральные органы;

органы государственной власти субъектов Российской Федерации.

Во-вторых, указано, что такие полномочия установлены комментируемым Законом и иными федеральными законами.

Согласно ст. 37 Закона РФ "О недрах" (в ред. Федерального закона от 3 марта 1995 г. N 27-ФЗ) полномочия органов государственного геологического контроля, права, обязанности и порядок их работы определяются положением, утверждаемым Правительством РФ.

В пункте 3 Положения о государственном контроле за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр, утв. Постановлением Правительства РФ от 12 мая 2005 г. N 293 <1>, установлено, что государственный геологический контроль осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации:

-----  
<1> СЗ РФ. 2005. N 20. Ст. 1885.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор), являющейся органом государственного геологического контроля, Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор), являющейся органом государственного горного надзора, и их территориальными органами во взаимодействии с иными контрольными органами;

органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

2. Приказом Минфина России от 15 октября 1999 г. N 68н утверждена Инструкция о порядке проведения в организациях ревизий и проверок учета, использования и хранения драгоценных металлов и драгоценных камней <2>, согласно п. 1 которой Пробирная палата России осуществляет государственный контроль:

-----  
<2> БНА. 2000. N 3.

1.1. За производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением драгметаллов и драгкамней, изделий из них, изделий, их содержащих, лома и отходов во всех организациях, осуществляющих указанную деятельность, в том числе в воинских частях и воинских формированиях, а также у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгметаллами и драгкамнями.

1.2. За обеспечением учета, отчетности и сохранности драгметаллов и драгкамней на проверяемых объектах.

1.3. За полнотой сбора лома и отходов, содержащих драгметаллы и драгкамни, порядком их использования и реализации на проверяемых объектах.

Как установлено в п. 12 Инструкции о порядке проведения в организациях ревизий и проверок учета, использования и хранения драгоценных металлов и драгоценных камней, в соответствии с планом ревизии контролер обязан проверить следующие вопросы:

12.1. Наличие на ревизуемом объекте документа, подтверждающего постановку его на специальный учет, выданного госинспекцией, и лицензии на право осуществления соответствующего вида деятельности.

Проверяется правильность отражения данных о ревизуемом объекте и его деятельности в регистрационных и разрешительных документах.

12.2. Фактическое наличие драгметаллов и драгкамней в местах хранения, расходования и применения.

12.3. Источники и порядок поступления драгметаллов и драгкамней.

12.4. Расходование драгметаллов и драгкамней.

12.5. Порядок реализации ревизуемым объектом драгметаллов и драгкамней.

12.6. Порядок сбора, первичной обработки и переработки лома и отходов драгметаллов и драгкамней, реализации их Госфонду России или объектам, имеющим лицензии на указанные виды деятельности.

12.7. Учет и отчетность по драгметаллам и драгкамням.

12.8. Порядок хранения и обеспечения сохранности драгметаллов и драгкамней и их соответствие требованиям нормативно-технической и нормативной правовой документации, состояние внутриведомственного контроля.

12.9. Выполнение приказов и распоряжений, изданных по результатам предыдущей ревизии объекта, а также предписаний Пробирной палаты России или госинспекций. В случае невыполнения предписаний, приказов и распоряжений выявить причины, лиц, допустивших нарушения, и потребовать от них объяснения.

Необходимо иметь в виду, что Федеральным законом от 8 августа 2001 г. N 134-ФЗ "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" <1>, как указано в п. 4 его ст. 1, устанавливаются:

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 33. Ст. 3436.

порядок проведения мероприятий по контролю, осуществляемых органами государственного контроля (надзора);

права юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора), меры по защите их прав и законных интересов;

обязанности органов государственного контроля (надзора) и их должностных лиц при проведении мероприятий по контролю.

Меры, принимаемые должностными лицами органов государственного контроля (надзора) по фактам нарушений, выявленных при проведении мероприятия по контролю, предусмотрены в ст. 10 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)":

при выявлении в результате проведения мероприятия по контролю нарушений юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем обязательных требований должностные лица органов государственного контроля (надзора) в пределах полномочий, предусмотренных законодательством Российской Федерации, обязаны принять меры по контролю за устранением выявленных нарушений, их предупреждением, предотвращением возможного причинения вреда жизни, здоровью людей, окружающей среде и имуществу, а также меры по привлечению лиц, допустивших нарушения, к ответственности (п. 1 ст. 10);

в случае, если при проведении мероприятия по контролю будет установлено, что товар (работа, услуга) может причинить вред жизни, здоровью, окружающей среде и имуществу потребителей, орган государственного контроля (надзора) обязан довести до сведения потребителей информацию об опасном товаре (работе, услуге), о способах предотвращения возможного вреда, принять меры к недопущению причинения вреда (п. 2 ст. 10).

3. В пункте 3 комментируемой статьи установлены запреты органам государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычей, производством, использованием и обращением:

на самостоятельное занятие коммерческой деятельностью;

на учреждение организаций, осуществляющих коммерческую деятельность. Исключением из данного правила является учреждение организаций, созданных для обеспечения функций государственных органов.

4. Пункт 4 комментируемой статьи предусматривает возможность установления Президентом РФ (или по его поручению - Правительством РФ) порядка взаимодействия органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычей, производством, использованием и обращением и наблюдательных советов российских организаций, добывающих и (или) реализующих природные алмазы в Российской Федерации и за пределами территории Российской Федерации.

Речь идет, прежде всего, о взаимодействии органов государственного контроля и наблюдательного совета акционерного общества "Акционерная компания "Алроса" (ЗАО), г. Мирный, Республика Саха (Якутия). Однако до настоящего времени об установлении порядка такого взаимодействия ничего не известно.

Статья 28. Права должностных лиц органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением

#### Комментарий к статье 28

1. В пункте 1 комментируемой статьи перечислены права уполномоченных должностных лиц органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением.

Необходимо иметь в виду, что в соответствии со ст. 8 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" при проведении мероприятий по контролю должностные лица органов государственного контроля (надзора) не вправе:

проверять выполнение обязательных требований, не относящихся к компетенции органа государственного контроля (надзора), от имени которого действуют должностные лица;

осуществлять плановые проверки в случае отсутствия при проведении мероприятий по контролю должностных лиц или работников проверяемых юридических лиц или индивидуальных предпринимателей либо их представителей;

требовать представление документов, информации, образцов (проб) продукции, если они не являются объектами мероприятий по контролю и не относятся к предмету проверки, а также изымать оригиналы документов, относящихся к предмету проверки;

требовать образцы (пробы) продукции для проведения их исследований (испытаний), экспертизы без оформления акта об отборе образцов (проб) продукции в установленной форме и в количестве, превышающем нормы, установленные государственными стандартами или иными нормативными документами;

распространять информацию, составляющую охраняемую законом тайну и полученную в результате проведения мероприятий по контролю, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

превышать установленные сроки проведения мероприятий по контролю.

Кроме того, в ст. 11 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" установлены следующие обязанности должностных лиц органов государственного контроля (надзора) при проведении мероприятий по контролю:

своевременно и в полной мере исполнять предоставленные в соответствии с законодательством Российской Федерации полномочия по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений обязательных требований;

соблюдать законодательство Российской Федерации, права и законные интересы юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

проводить мероприятия по контролю на основании и в строгом соответствии с распоряжениями органов государственного контроля (надзора) о проведении мероприятий по контролю в порядке, установленном ст. 8 указанного Федерального закона (см. комментарий к ст. 27 Закона);

посещать объекты (территории и помещения) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в целях проведения мероприятия по контролю только во время исполнения служебных обязанностей при предъявлении служебного удостоверения и распоряжения органов государственного контроля (надзора) о проведении мероприятия по контролю;

не препятствовать представителям юридического лица или индивидуального предпринимателя присутствовать при проведении мероприятия по контролю, давать разъяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

предоставлять должностным лицам юридического лица или индивидуальным предпринимателям либо их представителям, присутствующим при проведении мероприятия по контролю, относящуюся к предмету проверки необходимую информацию;

знакомить должностных лиц юридического лица или индивидуального предпринимателя либо их представителей с результатами мероприятий по контролю;

при определении мер, принимаемых по фактам выявленных нарушений, учитывать соответствие указанных мер тяжести нарушений, их потенциальной опасности для жизни, здоровья людей, окружающей среды и имущества, а также не допускать необоснованные

ограничения прав и законных интересов граждан, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

доказывать законность своих действий при их обжаловании юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Согласно ст. 12 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" органы государственного контроля (надзора) и их должностные лица в случае ненадлежащего исполнения своих функций и служебных обязанностей при проведении мероприятий по контролю, совершения противоправных действий (бездействия) несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации. О мерах, принятых в отношении должностных лиц, виновных в нарушении законодательства Российской Федерации, органы государственного контроля (надзора) обязаны в месячный срок сообщить юридическому лицу и (или) индивидуальному предпринимателю, права и законные интересы которых нарушены.

Статья 13 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" предусматривает права юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении мероприятий по контролю. В соответствии с п. 1 ст. 13 данного Закона должностные лица и (или) представители юридического лица и индивидуальные предприниматели и (или) их представители при проведении мероприятий по контролю имеют право:

непосредственно присутствовать при проведении мероприятий по контролю, давать объяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

получать информацию, предоставление которой предусмотрено названным Федеральным законом и иными нормативными правовыми актами;

знакомиться с результатами мероприятий по контролю и указывать в актах о своем ознакомлении, согласии или несогласии с ними, а также с отдельными действиями должностных лиц органов государственного контроля (надзора);

обжаловать действия (бездействие) должностных лиц органов государственного контроля (надзора) в административном и (или) судебном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В пункте 2 ст. 13 установлено, что юридические лица и индивидуальные предприниматели обеспечивают по требованию органа государственного контроля (надзора) присутствие своих должностных лиц, ответственных за организацию и проведение мероприятий по выполнению обязательных требований, и (или) своих представителей при проведении мероприятий по контролю.

2. В пункте 2 комментируемой статьи установлено, что не подлежат возмещению затраты организаций и индивидуальных предпринимателей, понесенные:

при осуществлении государственного контроля в процессе отбора проб, проведения опробования, экспертизы и анализов продукции (изделий, материалов) из драгметаллов и драгкамней;

в процессе переработки не соответствующих установленным требованиям и не подлежащих реализации ювелирных и других бытовых изделий из драгметаллов и драгкамней.

В статье 3 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" в качестве одного из основных принципов защиты прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) установлена недопустимость взимания органами государственного контроля (надзора) платы с юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за проведение мероприятий по контролю, за исключением случаев возмещения расходов органов государственного контроля (надзора) на осуществление исследований (испытаний) и экспертиз, в результате которых выявлены нарушения обязательных требований.

Соответственно, в случае выявления при осуществлении государственного контроля несоответствия продукции (изделий, материалов) из драгметаллов и драгкамней установленным требованиям не только не подлежат возмещению затраты, понесенные организациями и индивидуальными предпринимателями, но могут быть возмещены этими организациями и индивидуальными предпринимателями и расходы самого органа государственного контроля (надзора) на осуществление исследований (испытаний) и экспертиз.

В пункте 3 ст. 10 указанного Закона предусмотрено, что орган государственного контроля (надзора) может обращаться в суд с требованием о возмещении расходов на проведение исследований (испытаний) и экспертиз, в результате которых выявлены нарушения обязательных требований.

Согласно п. 2 ст. 31 комментируемого Закона причиненные неправомерными действиями государственных органов, осуществляющих государственное регулирование отношений в области

геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения, и их уполномоченных должностных лиц убытки возмещаются в порядке, установленном гражданским законодательством Российской Федерации.

3. Порядок отбора проб сырья, материалов, лома и отходов драгоценных металлов и драгоценных камней и изъятия образцов изделий в проверяемых организациях установлен в приложении 1 к Инструкции о порядке проведения в организациях ревизий и проверок учета, использования и хранения драгоценных металлов и драгоценных камней, утв. Приказом Минфина России от 15 октября 1999 г. N 68н:

в соответствии с комментируемым Законом уполномоченные должностные лица органов государственного контроля (далее - контролеры) имеют право осуществлять отбор проб сырья, продукции (материалов) из драгметаллов и драгкамней, проб лома и отходов драгметаллов и драгкамней, изымать образцы изделий из драгметаллов и драгкамней для проверки и проведения соответствующих анализов в лабораториях органов государственного контроля или по решению контролера в иных лабораториях (п. 1 Порядка);

отбор проб осуществляется с целью установления фактического количества содержащихся драгметаллов и драгкамней в проверяемых материалах и изделиях (п. 2 Порядка);

отбор проб драгметаллов и драгкамней проводится по утвержденным инструкциям (методикам) организаций (п. 3 Порядка);

метод отбора проб в каждом отдельном случае производится с учетом характеристики опробуемого материала и в соответствии с требованиями утвержденных инструкций (методик) организаций (п. 4 Порядка);

при отборе проб обращается внимание на то, чтобы опробование каждого материала проводилось строго по утвержденной схеме, регламентирующей способ отбора проб, их массу и количество, порядок формирования проб и массу объединенной пробы (п. 5 Порядка);

отбор проб производится представителями ОТК в присутствии должностных лиц организации и контролера. На отобранные пробы должен быть составлен акт по форме согласно приложению 2 к Инструкции (п. 6 Порядка);

химический анализ проб выполняется по аттестованным методикам в лабораториях Пробирной палаты России или иной аккредитованной лаборатории. При наличии нескольких аттестованных методик для анализа какого-либо материала предпочтение должно отдаваться методикам, являющимся государственными стандартами, а при их отсутствии - отраслевым методикам (п. 7 Порядка);

контролеру не разрешается лично проводить отбор проб и анализы отобранных проб, а также транспортировать их в Пробирную палату России (п. 8 Порядка);

отобранные пробы, а также изъятые для проверки и анализа драгметаллы и изделия из них должны быть упакованы в присутствии контролера, прошнурованы, опечатаны его печатью и сданы ответственному лицу организации под расписку на втором экземпляре акта на ответственное хранение (п. 9 Порядка);

изъятие изделий оформляется актом по форме согласно приложению 2 к Инструкции (п. 10 Порядка);

отправка отобранных проб для анализа и изъятых драгметаллов или изделий из них вместе с актами производится ревизуемым объектом по указанному в акте адресу и в указанные сроки (п. 11 Порядка);

в соответствии с Инструкцией по осуществлению пробирного надзора, утв. Приказом Роскомдрагмета от 23 июня 1995 г. N 182 (см. комментарий к ст. 13 Закона), в лаборатории Пробирной палаты России проводятся контрольные анализы драгметаллов, связанные с контрольной деятельностью, и оформляются справкой установленного образца (п. 12 Порядка).

## **Глава VIII. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ И ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ**

Статья 29. Обеспечение охраны драгоценных металлов и драгоценных камней, а также продукции из них

Комментарий к статье 29

1. Пункт 1 комментируемой статьи устанавливает основные требования к организации охраны драгметаллов и драгкамней, а также продукции из них.

Организация охраны драгметаллов и драгкамней, а также продукции из них возлагается на: юридических лиц, осуществляющих геологическое изучение и разведку месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычу, производство, использование и обращение;

индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгметаллами и драгкамнями.

В пункте 1 комментируемой статьи также закреплены основные обязанности указанных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей по организации охраны драгметаллов и драгкамней, а также продукции из них:

проводить мероприятия по укреплению объектов, на которых осуществляются операции с драгметаллами и драгкамнями, оснащению их специальными техническими средствами охраны, сигнализации и связи;

создавать собственные охранные службы, а при невозможности их создания заключать договоры о предоставлении услуг с организациями, специализирующимися в области деятельности по охране объектов.

Последняя из указанных обязанностей детализирована в п. 4.6 Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении, утв. Приказом Минфина России от 29 августа 2001 г. N 68н (см. комментарий к ст. 10 Закона), согласно которой при работе с драгметаллами и драгкамнями организации используют в установленном порядке один из следующих видов охраны:

- собственную охранную службу организации;
- охрану организацией, имеющей лицензию на данный вид деятельности;
- вневедомственную охрану при органах внутренних дел;
- охрану внутренними войсками МВД России по решению Правительства РФ;
- ведомственную охрану федеральных органов исполнительной власти.

Законом РФ от 11 марта 1992 г. N 2487-1 "О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации" <1> (ст. 1) частная детективная и охранный деятельность определяется как оказание на возмездной договорной основе услуг физическим и юридическим лицам предприятиями, имеющими специальное разрешение (лицензию) органов внутренних дел, в целях защиты законных прав и интересов своих клиентов.

-----  
<1> См.: Ведомости СНД и ВС РФ. 1992. N 17. Ст. 888.

Согласно ст. 3 Закона РФ "О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации" (в ред. Федерального закона от 18 июля 2006 г. N 118-ФЗ <2>) в целях охраны разрешается предоставление следующих видов услуг:

-----  
<2> СЗ РФ. 2006. N 30. Ст. 3294.

- 1) защита жизни и здоровья граждан;
- 2) охрана имущества (в том числе при его транспортировке), находящегося в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении на законном основании;
- 3) проектирование, монтаж и эксплуатационное обслуживание средств охранно-пожарной сигнализации;
- 4) консультирование и подготовка рекомендаций клиентам по вопросам правомерной защиты от противоправных посягательств;
- 5) обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий.

В статье 3 названного Закона также установлено, что физическим и юридическим лицам, не имеющим правового статуса частного детектива, индивидуального частного детективного предприятия или объединения, частного охранника или частного охранного предприятия либо охранно-сыскного подразделения, запрещается оказывать перечисленные услуги.

В соответствии со ст. 14 данного Закона (в ред. Федерального закона от 10 января 2003 г. N 15-ФЗ) предприятия независимо от их организационно-правовых форм, расположенные на территории Российской Федерации, вправе учреждать обособленные подразделения для осуществления охранно-сыскной деятельности в интересах собственной безопасности учредителя, с правом открытия текущих и расчетных счетов. Руководители и персонал служб безопасности обязаны руководствоваться требованиями названного Закона и действовать на основании своих уставов, согласованных с органами внутренних дел по месту своего учреждения. Службе безопасности запрещается оказывать услуги, не связанные с обеспечением безопасности своего предприятия.

Положение о лицензировании негосударственной (частной) охранной деятельности утверждено Постановлением Правительства РФ от 14 августа 2002 г. N 600 <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 2002. N 34. Ст. 3295.

Назначение, правовые основы, принципы деятельности, полномочия внутренних войск МВД России, порядок выполнения ими возложенных задач определены Федеральным законом от 6 февраля 1997 г. N 27-ФЗ "О внутренних войсках Министерства внутренних дел Российской

Федерации" <2>, согласно ст. 1 которого внутренние войска МВД России входят в систему МВД России и предназначены для обеспечения безопасности личности, общества и государства, защиты прав и свобод человека и гражданина от преступных и иных противоправных посягательств.

-----  
<2> СЗ РФ. 1997. N 6. Ст. 711.

Согласно ст. 9 Закона РФ от 18 апреля 1991 г. N 1026-1 "О милиции" <3> к милиции общественной безопасности относятся подразделения милиции вневедомственной охраны при органах внутренних дел, порядок создания, реорганизации и ликвидации которых определяется Министром внутренних дел РФ.

-----  
<3> См.: Ведомости СНД и ВС РСФСР. 1991. N 16. Ст. 503.

Как установлено в п. 1 Положения о вневедомственной охране при органах внутренних дел Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 14 августа 1992 г. N 589 <4>, вневедомственная охрана при органах внутренних дел Российской Федерации создается на договорной основе для защиты имущества собственников и организуется в городах, районных центрах и поселках городского типа.

-----  
<4> САПП РФ. 1992. N 8. Ст. 507.

В соответствии с п. 2 названного Положения основными задачами вневедомственной охраны являются:

охрана имущества собственников на основе договоров;  
участие в разработке и реализации государственных мер по упорядочению и совершенствованию охраны материальных ценностей;  
проведение на территории Российской Федерации единой технической политики в области создания средств охранной сигнализации, их промышленного освоения, контроля за качеством, тактики их применения, внедрения и эксплуатационного обслуживания.

В статье 1 Федерального закона от 14 апреля 1999 г. N 77-ФЗ "О ведомственной охране" <1> определено, что ведомственная охрана - это совокупность создаваемых федеральными органами исполнительной власти органов управления, сил и средств, предназначенных для защиты охраняемых объектов от противоправных посягательств.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 16. Ст. 1935.

Как установлено в ст. 5 Федерального закона "О ведомственной охране", федеральные органы исполнительной власти, имеющие право на создание государственной ведомственной охраны, определяются Правительством РФ.

Согласно ст. 5 Федерального закона "О ведомственной охране" структура органов ведомственной охраны, нормы численности работников ведомственной охраны, порядок организации их деятельности определяются положениями о ведомственной охране, разрабатываемыми федеральными органами исполнительной власти, имеющими право на создание ведомственной охраны, и утверждаемыми Правительством РФ.

Постановлением Правительства РФ от 12 июля 2000 г. N 514 "Об организации ведомственной охраны" (в ред. Постановления Правительства РФ от 15 апреля 2002 г. N 239) <2> утвержден следующий Перечень федеральных органов исполнительной власти, имеющих право создавать ведомственную охрану:

-----  
<2> СЗ РФ. 2000. N 29. Ст. 3100; 2002. N 16. Ст. 1568.

Министерство РФ по атомной энергии;  
Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий;  
Министерство обороны РФ;  
Министерство промышленности, науки и технологий РФ;  
Министерство путей сообщения РФ;  
Министерство РФ по связи и информатизации;  
Министерство транспорта РФ;  
Министерство финансов РФ;  
Министерство энергетики РФ;  
Министерство сельского хозяйства РФ;



Российское авиационно-космическое агентство;  
Российское агентство по боеприпасам;  
Российское агентство по обычным вооружениям;  
Российское агентство по системам управления;  
Российское агентство по судостроению;  
Российское агентство по государственным резервам.

Соответствующими Постановлениями Правительства РФ утверждены:

Постановлением Правительства РФ от 15 декабря 2000 г. N 960 (в ред. Постановления Правительства РФ от 1 февраля 2005 г. N 49) - Положение о ведомственной охране Министерства обороны Российской Федерации <1>;

-----  
<1> СЗ РФ. 2000. N 52. Ч. 2. Ст. 5144; 2005. N 7. Ст. 560.

Постановлением Правительства РФ от 30 декабря 2000 г. N 1028 (в ред. Постановления Правительства РФ от 18 апреля 2005 г. N 231) - Положение о ведомственной охране Федерального агентства по государственным резервам <2>;

-----  
<2> СЗ РФ. 2001. N 2. Ст. 180; 2005. N 17. Ст. 1564.

Постановлением Правительства РФ от 30 декабря 2000 г. N 1029 (в ред. Постановления Правительства РФ от 28 июля 2005 г. N 455) - Положение о ведомственной охране Министерства финансов Российской Федерации <3>;

-----  
<3> СЗ РФ. 2001. N 2. Ст. 181; 2005. N 32. Ст. 3302.

Постановлением Правительства РФ от 4 января 2001 г. N 1 (в ред. Постановления Правительства РФ от 1 февраля 2005 г. N 49) - Положение о ведомственной охране Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий <4>;

-----  
<4> СЗ РФ. 2001. N 2. Ст. 189; 2005. N 7. Ст. 560.

Постановлением Правительства РФ от 9 января 2001 г. N 15 - Положение о ведомственной охране Министерства промышленности, науки и технологий Российской Федерации <5>;

-----  
<5> СЗ РФ. 2001. N 3. Ст. 248.

Постановлением Правительства РФ от 9 января 2001 г. N 16 (в ред. Постановления Правительства РФ от 1 февраля 2005 г. N 49) - Положение о ведомственной охране Федерального космического агентства <1>;

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 3. Ст. 249; 2005. N 7. Ст. 560.

Постановлением Правительства РФ от 24 января 2001 г. N 49 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 1 июля 2003 г. N 388, от 8 августа 2003 г. N 475, от 8 августа 2003 г. N 476 и от 6 февраля 2004 г. N 58) - Положение о ведомственной охране Министерства путей сообщения Российской Федерации <2>;

-----  
<2> СЗ РФ. 2001. N 5. Ст. 401; 2003. N 27. Ч. 2. Ст. 2811; N 33. Ст. 3269, 3270; 2004. N 7. Ст. 528.

Постановлением Правительства РФ от 25 января 2001 г. N 59 - Положение о ведомственной охране Российского агентства по боеприпасам <3>;

-----  
<3> СЗ РФ. 2001. N 5. Ст. 406.

Постановлением Правительства РФ от 1 февраля 2001 г. N 77 - Положение о ведомственной охране Российского агентства по обычным вооружениям <4>;

-----  
<4> СЗ РФ. 2001. N 7. Ст. 645.

Постановлением Правительства РФ от 22 февраля 2001 г. N 139 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 1 февраля 2005 г. N 49 и от 1 февраля 2006 г. N 57) - Положение о ведомственной охране Федерального агентства по атомной энергии <5>;

-----  
<5> СЗ РФ. 2001. N 9. Ст. 871; 2005. N 7. Ст. 560; 2006. N 6. Ст. 710.

Постановлением Правительства РФ от 1 марта 2001 г. N 150 - Положение о ведомственной охране Министерства энергетики Российской Федерации <6>;

-----  
<6> СЗ РФ. 2001. N 10. Ст. 962.

Постановлением Правительства РФ от 19 марта 2001 г. N 197 (в ред. Постановления Правительства РФ от 31 июля 2003 г. N 454) - Положение о ведомственной охране Министерства Российской Федерации по связи и информатизации <7>;

-----  
<7> СЗ РФ. 2001. N 13. Ст. 1253; 2003. N 32. Ст. 3219.

Постановлением Правительства РФ от 19 марта 2001 г. N 198 - Положение о ведомственной охране Российского агентства по судостроению <8>;

-----  
<8> СЗ РФ. 2001. N 13. Ст. 1254.

Постановлением Правительства РФ от 9 апреля 2001 г. N 271 - Положение о ведомственной охране Российского агентства по системам управления <1>. В соответствии с Указом Президента РФ от 9 марта 2004 г. N 314 "О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти" <2> Российское агентство по системам управления упразднено, а его правоприменительные функции, функции по оказанию государственных услуг и по управлению имуществом переданы Федеральному агентству по промышленности;

-----  
<1> СЗ РФ. 2001. N 16. Ст. 1601.

<2> СЗ РФ. 2004. N 11. Ст. 945.

Постановлением Правительства РФ от 11 октября 2001 г. N 743 - Положение о ведомственной охране Министерства транспорта Российской Федерации <3>;

-----  
<3> СЗ РФ. 2001. N 46. Ст. 4355.

Постановлением Правительства РФ от 15 апреля 2002 г. N 239 - Положение о ведомственной охране Министерства сельского хозяйства Российской Федерации <4>.

-----  
<4> СЗ РФ. 2002. N 16. Ст. 1568.

В пункте 17 Правил учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности, утв. Постановлением Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731, установлено, что хранение драгметаллов и драгкамней, изделий из них, а также лома и отходов, их содержащих, осуществляется в организациях таким образом, чтобы была обеспечена сохранность их при производстве, переработке, использовании, эксплуатации и транспортировке.

Согласно п. 18 названных Правил хранение драгметаллов и драгкамней осуществляется в помещениях, отвечающих специальным требованиям по технической укрепленности и оборудованию средствами охранной и пожарной сигнализации, устанавливаемым федеральными органами исполнительной власти в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. В статье 12 Федерального закона от 13 декабря 1996 г. N 150-ФЗ "Об оружии" <5> предусмотрено, что Банк России (в том числе Российское объединение инкассации), Сбербанк России, а также иные юридические лица с особыми уставными задачами, за исключением частных охранных предприятий и служб безопасности организаций, на основании нормативных правовых актов Правительства РФ имеют право получать во временное пользование в органах внутренних дел отдельные типы и модели боевого ручного стрелкового оружия для исполнения возложенных на них федеральным законом обязанностей по охране мест добычи, переработки и хранения драгметаллов и драгкамней.

-----  
<5> СЗ РФ. 1996. N 51. Ст. 5681.

Во исполнение Федерального закона "Об оружии" Постановлением Правительства РФ от 22 апреля 1997 г. N 460 "О мерах по обеспечению юридических лиц с особыми уставными задачами боевым ручным стрелковым оружием" (в ред. Постановлений Правительства РФ от 29 февраля 2000 г. N 173 и от 29 мая 2006 г. N 334) <1> утверждены:

-----  
<1> СЗ РФ. 1997. N 17. Ст. 2010; 2000. N 10. Ст. 1138; 2006. N 23. Ст. 2526.

Правила получения в органах внутренних дел во временное пользование отдельных типов и моделей боевого ручного стрелкового оружия юридическими лицами с особыми уставными задачами;

Перечень отдельных типов и моделей боевого ручного стрелкового оружия и патронов к нему, получаемых в органах внутренних дел во временное пользование Центральным банком Российской Федерации (в том числе Российским объединением инкассации), Сберегательным банком Российской Федерации, федеральным государственным унитарным предприятием "Главный центр специальной связи", находящимся в ведении Федерального агентства связи, и их территориальными подразделениями;

Нормы обеспечения отдельными типами и моделями боевого ручного стрелкового оружия и патронами к нему Центрального банка Российской Федерации (в том числе Российского объединения инкассации), Сберегательного банка Российской Федерации, федерального государственного унитарного предприятия "Главный центр специальной связи", находящегося в ведении Федерального агентства связи, и их территориальных подразделений.

3. Установленные в п. 3 комментируемой статьи требования к транспортировке драгоценных металлов и драгоценных камней, а также продукции из них детализированы в п. 4.9 Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении, утв. Приказом Минфина России от 29 августа 2001 г. N 68н (см. комментарий к ст. 10 Закона):

транспортировка драгметаллов, драгкамней и продукции из них осуществляется специализированными организациями или организациями - владельцами ценностей на транспорте, оборудованном соответствующими техническими средствами защиты, в сопровождении вооруженной охраны;

транспортировка материалов, содержащих менее 5% драгметаллов, может производиться почтовой отправлением, багажным железнодорожным или другим видом транспорта с оценочной стоимостью отгруженных материалов;

при содержании в отходах золота или платины и металлов платиновой группы менее 1% и серебра менее 5%, в зависимости от характера и вида драгметаллов, в каждом отдельном случае вопрос о способе отправки груза решается руководителем организации;

ответственность за сохранность драгметаллов и драгкамней при транспортировке собственными средствами возлагается на владельца.

Статья 30. Ответственность за нарушение порядка геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

#### Комментарий к статье 30

1. Пункт 1 комментируемой статьи отсылает в части ответственности за нарушения установленного порядка геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения к действующему законодательству Российской Федерации.

В пункте 4 ст. 32 комментируемого Закона Правительству РФ предписывалось внести в Государственную Думу предложения о внесении изменений в действующее законодательство в части установления (усиления) ответственности за нарушение данного Закона. Однако непосредственно в связи с принятием комментируемого Закона каких-либо изменений в законодательство в части установления (усиления) ответственности за нарушение порядка геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения не вносилось.

В отношении административной и уголовной ответственности за указанные нарушения необходимо отметить следующее.

Административная ответственность.

В статье 19.14 КоАП РФ предусмотрена административная ответственность за нарушение правил извлечения, производства, использования, обращения, получения, учета и хранения драгметаллов, драгкамней или изделий, их содержащих.

Согласно ст. 19.14 КоАП РФ нарушение установленных правил извлечения, производства, использования, обращения (торговли, залоговых операций, сделок, совершаемых банками с физическими и юридическими лицами), получения, учета и хранения драгметаллов, драгкамней или изделий, их содержащих, а равно правил сбора и сдачи в государственный фонд лома и отходов таких металлов, камней или изделий влечет наложение административного штрафа:

на должностных лиц организаций, совершающих операции с драгметаллами, драгкамнями во всех видах или изделиями, их содержащими, - в размере от 20 до 30 МРОТ;  
на юридических лиц - от 200 до 300 МРОТ.

Дела об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 19.14 КоАП РФ, рассматривают:

органы государственной инспекции по торговле, качеству товаров и защите прав потребителей - в части реализации, учета и хранения драгметаллов и драгкамней или изделий, их содержащих (ч. 1 ст. 23.49 КоАП РФ);

органы, осуществляющие федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней (ч. 1 ст. 23.54 КоАП РФ).

От имени органов государственной инспекции по торговле, качеству товаров и защите прав потребителей рассматривать дела об административных правонарушениях согласно ч. 2 ст. 23.49 КоАП РФ вправе:

- 1) главный государственный инспектор Российской Федерации по торговле, его заместители;
- 2) начальники территориальных управлений государственной инспекции по торговле, качеству товаров и защите прав потребителей, их заместители.

Приказом Роспотребнадзора от 1 июня 2005 г. N 421 <1> утвержден следующий Перечень должностных лиц Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека и ее территориальных органов, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях:

-----  
<1> БНА. 2005. N 26.

руководитель Роспотребнадзора;  
заместители руководителя Роспотребнадзора;  
начальники и заместители начальников управлений Роспотребнадзора;  
руководители и заместители руководителей территориальных управлений Роспотребнадзора;

начальники отделов и их заместители, советники, консультанты, главные специалисты, ведущие специалисты, специалисты первой и второй категорий Роспотребнадзора и ее территориальных управлений;

начальники и их заместители, советники, консультанты, главные специалисты, ведущие специалисты, специалисты первой и второй категорий территориальных отделов территориальных управлений Роспотребнадзора.

От имени органов, осуществляющих федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней, рассматривать дела об административных правонарушениях в соответствии с ч. 2 ст. 23.54 КоАП РФ вправе:

- 1) руководитель федерального учреждения, осуществляющего федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней, его заместители;

- 2) руководители государственных инспекций пробирного надзора и руководители других структурных подразделений федерального учреждения, осуществляющего федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней, их заместители на территориях соответствующих районов деятельности.

Приказом Минфина России от 22 октября 2002 г. N 103н <1> утвержден следующий Перечень должностных лиц органов, осуществляющих федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней, уполномоченных составлять протоколы по делам об административных правонарушениях:

-----  
<1> См.: Российская газета. N 237. 2002.

- 1) должностные лица Российской государственной пробирной палаты: начальники отделов, их заместители, главные контролеры, ведущие инженеры-контролеры, инженеры-контролеры, осуществляющие федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством,

извлечением переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней;

2) должностные лица государственных инспекций пробирного надзора: начальники госинспекций, их заместители, начальники отделов, их заместители, главные контролеры, ведущие инженеры-контролеры, инженеры-контролеры I категории, осуществляющие федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгметаллов и драгкамней, а также главные контролеры, ведущие контролеры, инженеры-контролеры I категории групп постоянного государственного контроля в организациях, Перечень которых определен Постановлением Правительства РФ от 18 января 1999 г. N 64 (об указанных организациях см. комментарий к ст. 26 Закона).

Согласно п. 1 ч. 2 ст. 28.3 КоАП РФ составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 19.14 КоАП РФ, уполномочены также должностные лица органов внутренних дел (милиции).

Уголовная ответственность.

В статье 191 УК РФ предусмотрена уголовная ответственность за незаконный оборот драгметаллов, природных драгкамней или жемчуга, в ст. 192 УК РФ - за нарушение правил сдачи государству драгметаллов и драгкамней.

Согласно правовой позиции КС России, выраженной в Определении от 25 января 2005 г. N 43-О, в целях защиты суверенитета и экономической безопасности Российского государства, прав и законных интересов граждан, обеспечения единого экономического пространства, выполнения принятых на себя международных обязательств и с учетом особой стратегической значимости природных алмазов и бриллиантов, признаваемой международным сообществом (в частности, Резолюции Генеральной Ассамблеи ООН от 1 декабря 2000 г. 55/56 и от 13 марта 2002 г. 56/263), федеральный законодатель устанавливает порядок ввоза и вывоза этих драгоценных камней, контроля и оформления соответствующих лицензий, а также предусматривает конкретные составы правонарушений и соответствующие санкции, в том числе уголовно-правового характера, при условии их соответствия требованиям справедливости, соразмерности конституционно закрепленным целям и охраняемым законным интересам, а также характеру совершенного деяния.

Как установлено в ч. 1 ст. 191 УК РФ (здесь и далее в ред. Федерального закона от 8 декабря 2003 г. N 162-ФЗ <1>), совершение сделки, связанной с драгметаллами, природными драгкамнями либо с жемчугом, в нарушение правил, установленных законодательством Российской Федерации, а равно незаконные хранение, перевозка или пересылка драгметаллов, природных драгкамней либо жемчуга в любом виде, состоянии, за исключением ювелирных и бытовых изделий и лома таких изделий, наказываются штрафом в размере от 100 тыс. до 500 тыс. руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо исправительными работами на срок до двух лет, либо ограничением свободы на срок до трех лет, либо арестом на срок до шести месяцев.

-----  
<1> СЗ РФ. 2003. N 50. Ст. 4848.

Частью 2 ст. 191 УК РФ предусмотрено, что те же деяния, совершенные в крупном размере либо организованной группой, группой лиц по предварительному сговору, наказываются лишением свободы на срок до семи лет со штрафом в размере до 1 млн. руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового.

В соответствии со ст. 192 УК РФ уклонение от обязательной сдачи на аффинаж или обязательной продажи государству добытых из недр, полученных из вторичного сырья, а также поднятых и найденных драгметаллов или драгкамней, если это деяние совершено в крупном размере, наказывается штрафом в размере до 200 тыс. руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 18 месяцев, либо арестом на срок от трех до шести месяцев, либо лишением свободы на срок до пяти лет.

Согласно примечанию к ст. 169 УК РФ крупным размером в указанных статьях УК РФ признается сумма, превышающая 250 тыс. руб., особо крупным - 1 млн. руб.

В пункте 3 ч. 2 ст. 151 УПК РФ установлено, что по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ст. 191 и 192 УК РФ, предварительное следствие производится следователями органов внутренних дел Российской Федерации. Как предусмотрено в ч. 5 ст. 151 УПК РФ, по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ч. 2 ст. 191 УК РФ, предварительное следствие может производиться также следователями органа, выявившего эти преступления.

2. Взыскание в доход Российской Федерации полученного по сделке предусмотрено в ст. 169 части первой ГК РФ в качестве последствий недействительности сделки, совершенной с целью, противной основам правопорядка и нравственности:

сделка, совершенная с целью, заведомо противной основам правопорядка или нравственности, ничтожна;

при наличии умысла у обеих сторон такой сделки - в случае исполнения сделки обеими сторонами - в доход Российской Федерации взыскивается все полученное ими по сделке, а в случае исполнения сделки одной стороной с другой стороны взыскивается в доход Российской Федерации все полученное ею и все причитавшееся с нее первой стороне в возмещение полученного;

при наличии умысла лишь у одной из сторон такой сделки все полученное ею по сделке должно быть возвращено другой стороне, а полученное последней либо причитавшееся ей в возмещение исполненного взыскивается в доход Российской Федерации.

Согласно правовой позиции КС России, выраженной в Определении от 8 июня 2004 г. N 226-О <1>, понятия "основы правопорядка" и "нравственность", как и всякие оценочные понятия, наполняются содержанием в зависимости от того, как их трактуют участники гражданского оборота и правоприменительная практика, однако они не являются настолько неопределенными, что не обеспечивают единообразное понимание и применение соответствующих законоположений; статья 169 ГК РФ указывает, что квалифицирующим признаком антисоциальной сделки является ее цель, т.е. достижение такого результата, который не просто не отвечает закону или нормам морали, а противоречит - заведомо и очевидно для участников гражданского оборота - основам правопорядка и нравственности; антисоциальность сделки, дающая суду право применять данную норму ГК РФ, выявляется в ходе судопроизводства с учетом всех фактических обстоятельств, характера допущенных сторонами нарушений и их последствий.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Согласно п. 4 ст. 2 комментируемого Закона собственником незаконно добытых драгметаллов и драгкамней является Российская Федерация. Соответственно, в п. 2 комментируемой статьи предусмотрено, что драгметаллы и драгкамни, полученные в результате их незаконных добычи, производства, использования и обращения, подлежат обязательной сдаче в Госфонд России.

Принудительно изъятые в установленном законом порядке драгметаллы и драгкамни, изделия из них и лом таких изделий указаны в п. 3 ст. 6 комментируемого Закона в качестве одного из источников пополнения Госфонда России. Согласно п. 1 ст. 6 Закона ценности, зачисленные в Госфонд России, являются федеральной собственностью.

Конфискация драгметаллов и драгкамней не предусмотрена в качестве меры наказания за совершение указанных выше административных правонарушений и преступлений. Однако как говорилось выше (см. комментарий к ст. 2 Закона), драгметаллы и драгкамни являются предметами, изъятыми из оборота (предметами, свободная реализация которых запрещена).

В соответствии с ч. 3 ст. 81 УПК РФ при вынесении приговора, а также определения или Постановления о прекращении уголовного дела должен быть решен вопрос о вещественных доказательствах. При этом, как установлено в п. 2 ч. 3 ст. 81 УПК РФ, предметы, запрещенные к обращению, подлежат передаче в соответствующие учреждения или уничтожаются.

Согласно ч. 3 ст. 3.7 КоАП РФ изъятие из незаконного владения лица, совершившего административное правонарушение, орудия совершения или предмета административного правонарушения, изъятых из оборота и подлежащих обращению в доход государства или уничтожению, не является конфискацией.

Исходя из этого в п. 28 Постановления Пленума Верховного Суда России от 24 марта 2005 г. N 5 "О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях" <1> разъяснено, что судья при вынесении Постановления по делу об административном правонарушении в соответствии с ч. 3 ст. 29.10 КоАП РФ должен решить вопрос об этих вещах независимо от привлечения лица к административной ответственности, в том числе при вынесении Постановления о прекращении производства по делу по любому основанию, указанному в ч. 1 ст. 29.9 КоАП РФ.

-----  
<1> См.: Российская газета. N 80. 2005.

Пленум ВС России также разъяснил, что в случае, если данный вопрос не был разрешен судьей при вынесении постановления по делу об административном правонарушении, этот же судья вправе вынести определение об изъятии орудия совершения или предмета административного правонарушения и обращении его в доход государства. При наличии жалобы либо протеста на постановление судьи этот вопрос может быть решен судьей вышестоящего суда путем изменения постановления без его отмены и направления на новое рассмотрение.

В соответствии с подп. "в" п. 2 Положения об учете, оценке и распоряжении имуществом, обращенным в собственность государства, утв. Постановлением Правительства РФ от 29 мая

2003 г. N 311 <1>, драгметаллы и драгкамни, обращенные в собственность государства, подлежат в установленном порядке передаче Минфину России.

-----  
<1> СЗ РФ. 2003. N 22. Ст. 2171.

Приказом Минфина России от 26 августа 2004 г. N 71н утвержден Порядок передачи драгоценных металлов и драгоценных камней, обращенных в собственность государства, Минфину России <2>. В данном Приказе установлено следующее:

-----  
<2> См.: Российская газета. N 261. 2004.

Минфину России передаются конфискованные (изъятые) и бесхозные ценности, ценности, в отношении которых при перемещении через таможенную границу Российской Федерации был заявлен таможенный режим отказа в пользу государства, клады ценностей и иные ценности, обращенные в собственность государства (далее именуются - ценности) (п. 2 Порядка);

для передачи Минфину России ценностей государственный орган (организация), владеющий ценностями, либо судебный пристав-исполнитель после поступления к ним соответствующего решения об обращении ценностей в собственность государства уведомляют Минфин России о наличии и месте нахождения ценностей (п. 3 Порядка);

государственный орган (организация), владеющий ценностями, либо судебный пристав-исполнитель пересылают ценности в Гохран России по адресу: 121170, Москва, ул. 1812 года, д. 14, для учета, оценки и зачисления в Госфонд России в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, либо передают ценности непосредственно в Гохран России (п. 4 Порядка);

в Гохран России из состава клада передаются ценности, обнаруженные на земельном участке или в ином имуществе, принадлежащем Российской Федерации, а также передается клад, содержащий вещи, относящиеся к памятникам истории или культуры. В случае обнаружения в составе клада ценностей, относящихся к памятникам истории или культуры, на земельном участке или в ином имуществе, принадлежащем Российской Федерации, а также клада, содержащего вещи, относящиеся к памятникам истории или культуры, они передаются по акту приема-передачи непосредственно Гохрану России либо указанные ценности пересылаются в Гохран России. При передаче ценностей кладов лица, обнаружившие клад, подают письменное заявление, в котором указывается о месте и обстоятельствах обнаружения клада, дается описание ценностей клада (п. 5 Порядка);

ценности направляются в Гохран России с приложением соответствующих документов либо копий документов, подтверждающих обращение ценностей в собственность государства, включая: исполнительный документ либо акт иных государственных органов об обращении ценностей в собственность государства; акт описи (ареста) ценностей; заявление о сдаче клада ценностей (п. 6 Порядка);

ценности пересылаются в Гохран России в посылках через местные отделы специальной связи Федерального агентства связи или другую специализированную организацию или доставляются непосредственно в Гохран России (п. 7 Порядка);

ценности рекомендуется упаковать в деревянный ящик или картонную коробку (в зависимости от характера ценностей), обшить материей или вложить в мешок, опломбировать или опечатать. На посылках (или ярлыках к мешку) следует указать адреса получателя и отправителя (п. 8 Порядка);

при пересылке ценностей в Гохран России составляется опись с подробным описанием каждого отдельного предмета с указанием веса, пробы, наименования драгметалла или драгкамня и отличительных признаков каждого предмета. Опись составляется в трех экземплярах, из которых один экземпляр остается у отправителя, один экземпляр вкладывается в посылку с ценностями и один экземпляр отсылается в Гохран России с сопроводительным письмом одновременно с посылкой. В сопроводительном письме указывается, к какому виду имущества относятся ценности (конфискованному (изъятому), бесхозному, кладу), кому они принадлежали (если это известно) (п. 9 Порядка);

приемка ценностей непосредственно в Гохране России осуществляется по акту приема-передачи ценностей, обращенных в собственность государства, подписанному уполномоченными лицами, по форме согласно приложению к настоящему Порядку (п. 10 Порядка);

в подтверждение получения ценностей Гохран России направляет заказным письмом с уведомлением в государственный орган (организацию), переславший ценности, либо судебному приставу-исполнителю подписанный акт приема посылок ценностей либо выдает его уполномоченному представителю государственного органа (организации), переславшего ценности, либо судебному приставу-исполнителю (п. 11 Порядка);

полученные Гохраном России ценности в течение 30 дней со дня их поступления должны быть зачислены в Госфонд России в порядке, установленном законодательством Российской Федерации (п. 12 Порядка);

Гохран России после зачисления ценностей в Госфонд России в течение 10 дней направляет организации, приславшей ценности, приемо-расчетный акт о зачислении ценностей в Госфонд России и их стоимости. При этом стоимость ценностей определяется: для драгметаллов, изделий из них и лома таких изделий - исходя из цен, устанавливаемых в соответствии с Порядком определения цен на драгоценные металлы и изделия из них, закупаемые в Госфонд России и продаваемые из него, утвержденным Приказом Минфина России от 29 октября 2002 г. N 106н (см. комментарий к ст. 21 Закона); для драгкамней в сыром и обработанном виде - по ценам, рассчитанным экспертным путем на базе прейскурантов цен, аналогичных действующим на мировом рынке, с учетом конъюнктурных колебаний цен (п. 13 Порядка);

оценка ценностей производится на дату передачи ценностей организацией либо судебным приставом по акту приема-передачи ценностей, обращенных в собственность государства, непосредственно Гохрану России, а при пересылке ценностей в посылках в Гохран России - на дату их получения и составления Гохраном России акта приема посылок с ценностями, третий экземпляр которого направляется отправителю (п. 14 Порядка).

Приказом ФТС России от 2 мая 2006 г. N 410 утверждена Инструкция об организации деятельности должностных лиц таможенных органов по обеспечению передачи Министерству финансов Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней, обращенных в федеральную собственность <1>.

-----  
<1> Справочные правовые системы.

Статья 31. Обжалование действий органов, осуществляющих государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения, и их уполномоченных должностных лиц

Комментарий к статье 31

1. В пункте 1 комментируемой статьи говорится о возможности обжалования гражданами и юридическими лицами действий органов, осуществляющих государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения и государственный контроль в указанной области, а также действий их уполномоченных должностных лиц.

Право на обжалование ненормативных правовых актов, решений и действий (бездействия) государственных органов, а также их должностных лиц закреплено в гражданском процессуальном, арбитражном процессуальном законодательстве и иных федеральных законах, устанавливающих порядок рассмотрения и разрешения поданных в суд жалоб (исковых заявлений):

в соответствии с ч. 1 ст. 198 АПК РФ граждане, организации и иные лица вправе обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании недействительными ненормативных правовых актов, незаконными решений и действий (бездействия) государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, если полагают, что оспариваемый ненормативный правовой акт, решение и действие (бездействие) не соответствуют закону или иному нормативному правовому акту и нарушают их права и законные интересы в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, незаконно возлагают на них какие-либо обязанности, создают иные препятствия для осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности. Частью 2 ст. 198 АПК РФ также установлено, что прокурор, а также государственные органы, органы местного самоуправления, иные органы вправе обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании недействительными ненормативных правовых актов, незаконными решений и действий (бездействия) государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, если они полагают, что оспариваемый ненормативный правовой акт, решение и действие (бездействие) не соответствуют закону или иному нормативному правовому акту и нарушают права и законные интересы граждан, организаций, иных лиц в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, незаконно возлагают на них какие-либо обязанности, создают иные препятствия для осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности;

согласно ч. 1 ст. 254 ГПК РФ гражданин, организация вправе оспорить в суде решение, действие (бездействие) органа государственной власти, органа местного самоуправления, должностного лица, государственного или муниципального служащего, если считают, что нарушены их права и свободы;



статьей 1 Закона РФ от 27 апреля 1993 г. N 4866-1 "Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан" (в ред. Федерального закона от 14 декабря 1995 г. N 197-ФЗ) <1> установлено, что каждый гражданин вправе обратиться с жалобой в суд, если считает, что неправомерными действиями (решениями) государственных органов, органов местного самоуправления, учреждений, предприятий и их объединений, общественных объединений или должностных лиц, государственных служащих нарушены его права и свободы.

-----  
<1> См.: Ведомости СНД и ВС РФ. 1993. N 19. Ст. 685; СЗ РФ. 1995. N 51. Ст. 4970.

В соответствии со ст. 2 названного Закона к действиям (решениям) государственных органов, органов местного самоуправления, учреждений, предприятий и их объединений, общественных объединений и должностных лиц, государственных служащих, которые могут быть обжалованы в суд, относятся коллегиальные и единоличные действия (решения), в том числе представление официальной информации, ставшей основанием для совершения действий (принятия решений), в результате которых:

нарушены права и свободы гражданина;

созданы препятствия осуществлению гражданином его прав и свобод;

на гражданина незаконно возложена какая-либо обязанность или он незаконно привлечен к какой-либо ответственности.

Статьей 2 Закона РФ "Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан" также предусмотрено, что граждане вправе обжаловать также бездействие указанных органов, предприятий, объединений, должностных лиц, государственных служащих, если оно повлекло за собой последствия, перечисленные в той же части статьи. Гражданин вправе обжаловать как вышеназванные действия (решения), так и послужившую основанием для совершения действий (принятия решений) информацию либо то и другое одновременно.

Как указал КС России в Определении от 22 апреля 2004 г. N 213-О <1>, ст. 255 и 258 ГПК РФ и ст. 2 Закона РФ "Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан" предоставляют объединениям граждан (юридическим лицам) право на подачу в суд заявлений об оспаривании решений и действий (бездействия) органов государственной власти, органов местного самоуправления, общественных объединений и должностных лиц, государственных или муниципальных служащих и предполагают обязанность суда рассмотреть такое заявление по существу.

-----  
<1> См.: Вестник КС РФ. 2004. N 6.

Согласно п. 1 ст. 15 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) осуществляется в административном и (или) судебном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Возможность административного обжалования ненормативных правовых актов, решений и действий (бездействия) государственных органов, а также их должностных лиц предусмотрена соответствующими процессуальными нормами:

согласно ч. 1 ст. 254 ГПК РФ гражданин, организация вправе обратиться непосредственно в суд или в вышестоящий в порядке подчиненности орган государственной власти, орган местного самоуправления, к должностному лицу, государственному или муниципальному служащему;

статьей 4 Закона РФ "Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан" предусмотрено, что гражданин вправе обратиться с жалобой на действия (решения), нарушающие его права и свободы, либо непосредственно в суд, либо к вышестоящему в порядке подчиненности государственному органу, органу местного самоуправления, учреждению, предприятию или объединению, общественному объединению, должностному лицу, государственному служащему;

согласно ч. 3 ст. 192 АПК РФ обращение заинтересованного лица в вышестоящий в порядке подчиненности орган или к должностному лицу не является обязательным условием для подачи заявления о признании нормативного правового акта недействующим в арбитражный суд, если федеральным законом не установлено иное.

Гражданские дела об оспаривании решений, действий (бездействия) органов государственной власти, органов местного самоуправления, должностных лиц, государственных и муниципальных служащих рассматриваются судами общей юрисдикции по общим правилам искового производства, предусмотренным ГПК РФ, с особенностями, установленными в гл. 23 и 25 ГПК РФ.

Дела об оспаривании затрагивающих права и законные интересы лиц в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности ненормативных правовых актов,

решений и действий (бездействия) государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, в том числе судебных приставов-исполнителей, рассматриваются арбитражным судом по общим правилам искового производства, предусмотренным АПК РФ, с особенностями, установленными в гл. 24 АПК РФ.

2. В статье 52 Конституции РФ установлено, что права потерпевших от преступлений и злоупотреблений властью охраняются законом; государство обеспечивает потерпевшим доступ к правосудию и компенсацию причиненного ущерба. В соответствии со ст. 53 Конституции РФ каждый имеет право на возмещение государством вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов государственной власти или их должностных лиц.

На основании данных конституционных норм в п. 2 комментируемой статьи закреплено, что убытки, причиненные неправомерными действиями государственных органов, осуществляющих государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения и государственный контроль в указанной области, а также их уполномоченных должностных лиц, возмещаются в порядке, установленном гражданским законодательством Российской Федерации.

В соответствии со ст. 1069 гл. 59 "Обязательства вследствие причинения вреда" части второй ГК РФ вред, причиненный гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) государственных органов, органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, в том числе в результате издания не соответствующего закону или иному правовому акту акта государственного органа или органа местного самоуправления, подлежит возмещению.

Пунктом 1 ст. 15 части первой ГК РФ установлено, что лицо, право которого нарушено, может требовать полного возмещения причиненных ему убытков, если законом или договором не предусмотрено возмещение убытков в меньшем размере. В соответствии со ст. 16 части первой ГК РФ убытки, причиненные гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) государственных органов, органов местного самоуправления или должностных лиц этих органов, в том числе издания не соответствующего закону или иному правовому акту государственного органа или органа местного самоуправления, подлежат возмещению Российской Федерацией, соответствующим субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием.

Согласно ст. 1082 части второй ГК РФ, удовлетворяя требование о возмещении вреда, суд в соответствии с обстоятельствами дела обязывает лицо, ответственное за причинение вреда, возместить вред в натуре (предоставить вещь того же рода и качества, исправить поврежденную вещь и т.п.) или возместить причиненные убытки (п. 2 ст. 15 ГК РФ).

Как определено п. 2 ст. 15 части первой ГК РФ, под убытками понимаются расходы, которые лицо, чье право нарушено, произвело или должно будет произвести для восстановления нарушенного права, утрата или повреждение его имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).

Необходимым условием для возмещения вреда, причиненного неправомерными действиями (бездействием) государственных органов и их уполномоченных должностных лиц, является не только признание действий (бездействия) последних неправомерными, но и причинная связь между этими действиями (бездействием) и возникшими убытками.

Право юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на возмещение убытков, понесенных при проведении государственного контроля (надзора), закреплено также в ст. 14 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)", согласно п. 1 которой вред, причиненный юридическому лицу и индивидуальному предпринимателю вследствие действий (бездействия) должностных лиц органов государственного контроля (надзора) при проведении государственного контроля (надзора), признанных в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, неправомерными, подлежит возмещению в соответствии с гражданским законодательством.

В пункте 2 ст. 14 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" установлено, что при определении размера убытков, причиненных юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю неправомерными действиями должностных лиц органа государственного контроля (надзора), также учитываются расходы юридического лица или индивидуального предпринимателя, относимые на себестоимость продукции (работ, услуг) или на финансовые результаты его деятельности, а также затраты, которые юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, чьи права нарушены, произвели или должны будут произвести для получения юридической или иной профессиональной помощи.

Норма п. 2 ст. 14 указанного Закона соответствует правовой позиции КС России, выраженной в Определении от 20 февраля 2002 г. N 22-О <1>:

-----  
<1> См.: Экономика и жизнь. 2002. N 16.

законодатель не установил каких-либо ограничений по возмещению имущественных затрат на представительство в суде интересов лица, чье право нарушено. Иное противоречило бы обязанности государства по обеспечению конституционных прав и свобод;

исключение расходов на представительство в суде и на оказание юридических услуг из состава убытков, подлежащих возмещению в порядке ст. 15, 16 и 1069 ГК РФ в системной связи со ст. 1082 ГК РФ свидетельствует о том, что толкование указанных норм, направленных на обеспечение восстановления нарушенных прав граждан и юридических лиц, в том числе путем возмещения вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов государственной власти (ст. 53 Конституции РФ), при рассмотрении конкретного дела было осуществлено вопреки их конституционно-правовому смыслу, чего суды не вправе были делать.

## **Глава IX. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Статья 32. Порядок введения в действие настоящего Федерального закона

Комментарий к статье 32

1. В части 3 ст. 15 Конституции РФ закреплено, что законы подлежат официальному опубликованию. Неопубликованные законы не применяются; любые нормативные правовые акты, затрагивающие права, свободы и обязанности человека и гражданина, не могут применяться, если они не опубликованы официально для всеобщего сведения.

Порядок опубликования и вступления в силу федеральных законов установлен Федеральным законом от 14 июня 1994 г. N 5-ФЗ "О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания" (в ред. Федерального закона от 22 октября 1999 г. N 185-ФЗ) <1>.

-----  
<1> СЗ РФ. 1994. N 8. Ст. 801; 1999. N 43. Ст. 5124.

Согласно ст. 4 Федерального закона "О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания" официальным опубликованием федерального закона считается первая публикация его полного текста в "Парламентской газете", "Российской газете" или "Собрании законодательства Российской Федерации".

Текст комментируемого Закона опубликован:

в "Российской газете" - N 67 от 7 апреля 1998 г.;

в "Собрании законодательства Российской Федерации" - выпуск N 13 от 30 марта 1998 г., ст. 1463.

Положение о том, что официальным опубликованием федерального закона также считается первая публикация его полного текста в "Парламентской газете", включено в ст. 4 Федерального закона "О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания" в соответствии с Федеральным законом от 22 октября 1999 г. N 185-ФЗ, т.е. после принятия комментируемого Закона.

В соответствии со ст. 6 Федерального закона "О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания" федеральные конституционные законы, федеральные законы, акты палат Федерального Собрания вступают в силу одновременно на всей территории Российской Федерации по истечении 10 дней после дня их официального опубликования, если самими законами или актами палат не установлен другой порядок вступления их в силу.

Непосредственно в п. 1 комментируемой статьи установлено, что комментируемый Закон вводится в действие со дня его официального опубликования.

Согласно правовой позиции КС России, выраженной в Постановлении от 24 октября 1996 г. N 17-П <1>, день, которым датируется выпуск "Собрания законодательства Российской Федерации" с текстом федерального закона, не может считаться днем его обнародования; указанная дата, как свидетельствуют выходные данные, совпадает с датой подписания издания в печать, и, следовательно, с этого момента еще реально не обеспечивается получение информации о содержании закона его адресатами. Днем официального опубликования федерального закона согласно позиции КС России должен быть признан день опубликования его полного текста в "Российской газете".

-----  
<1> СЗ РФ. 1996. N 45. Ст. 5202.

Исходя из этого, днем официального опубликования комментируемого Закона и, соответственно, днем вступления его в силу следует считать 7 апреля 1998 г.

Непосредственно в п. 1 комментируемой статьи установлено, что применяется с 1 января 1999 г. предусмотренный ст. 6, 8 и 23 комментируемого Закона порядок:

формирования Госфонда России;

формирования золотого запаса Российской Федерации;

расходования зачисленных в Госфонд России и золотой запас Российской Федерации ценностей;

отчетности о пополнении Госфонда России, золотого запаса Российской Федерации и расходовании зачисленных в них ценностей.

Пункт 1 комментируемой статьи также содержит переходные положения в отношении норм Закона о деятельности бирж драгметаллов и драгкамней, а также сертификации драгметаллов, драгкамней и продукции из них:

до организации и начала работы бирж драгметаллов и драгкамней, предусмотренных ст. 3 настоящего Федерального закона, сделки с драгметаллами и драгкамнями осуществляются в соответствии с законодательством Российской Федерации (см. комментарий к ст. 3 Закона);

сертификация драгметаллов, драгкамней и продукции из них вводится по мере организации сертификационных центров (см. комментарий к ст. 14 Закона).

2. Пункт 2 комментируемой статьи устанавливает верховенство комментируемого Закона над принятыми и введенными в действие ранее, чем этот Закон:

законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации;

законами и иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации;

договорами, заключенными органами государственной власти Российской Федерации с органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

Комментируемый Закон как акт федерального законодательства согласно ч. 2 ст. 4 Конституции РФ имеет верховенство на всей территории Российской Федерации. В силу данной конституционной нормы положения нормативных правовых актов Российской Федерации (указов Президента РФ, постановлений Правительства РФ, нормативных правовых актов федеральных органов исполнительной власти), нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации (законов и постановлений, принимаемых законодательными (представительными) органами государственной власти субъектов Российской Федерации, указов (постановлений) высших должностных лиц субъектов Российской Федерации (руководителей высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), нормативных правовых актов высших исполнительных органов государственной власти субъекта Российской Федерации) могут применяться только в части, не противоречащей федеральному законодательству, в том числе и комментируемому Закону.

В статье 12 части первой ГК РФ в качестве одного из способов защиты гражданских прав предусмотрено неприменение судом акта государственного органа или органа местного самоуправления, противоречащего закону. Соответствующие нормы закреплены в положениях процессуальных законов:

согласно ч. 2 ст. 11 ГПК РФ суд, установив при разрешении гражданского дела, что нормативный правовой акт не соответствует нормативному правовому акту, имеющему большую юридическую силу, применяет нормы акта, имеющего наибольшую юридическую силу;

в соответствии с ч. 2 ст. 13 АПК РФ арбитражный суд, установив при рассмотрении дела несоответствие нормативного правового акта иному имеющему большую юридическую силу нормативному правовому акту, в том числе издание его с превышением полномочий, принимает судебный акт в соответствии с нормативным правовым актом, имеющим большую юридическую силу.

Что же касается соотношения комментируемого Закона с другими федеральными законами, то здесь следует отметить два момента:

комментируемый Закон применительно к предмету его регулирования, определенному в преамбуле Закона, является специальным законодательным актом по отношению к иным федеральным законам. Соответственно, нормы комментируемого Закона, регулирующие указанные в его преамбуле отношения, имеют приоритет по сравнению с нормами других законодательных актов федерального уровня;

в отношении иных норм комментируемого Закона действует принцип приоритетности норм актов одного уровня в зависимости от времени их издания. Иначе говоря, в части регулирования отношений, непосредственно не отнесенных к предмету регулирования комментируемого Закона, подлежат применению нормы того федерального закона, который принят позднее.

Комментируемый Закон, как и иные федеральные законы, в силу ч. 1 ст. 15 Конституции РФ не должен противоречить Конституции РФ, которая согласно указанной норме имеет высшую юридическую силу, прямое действие и применяется на всей территории Российской Федерации.

В статье 125 Конституции РФ предусмотрены две процедуры проверки конституционности положений любого федерального закона:

КС России по запросам Президента РФ, Совета Федерации, Государственной Думы, одной пятой членов Совета Федерации или депутатов Государственной Думы, Правительства РФ, ВС России и ВАС России, органов законодательной и исполнительной власти субъектов Российской Федерации разрешает дела о соответствии федеральных законов Конституции РФ (п. "а" ч. 2 ст. 125);

КС России по жалобам на нарушение конституционных прав и свобод граждан и по запросам судов проверяет конституционность закона, примененного или подлежащего применению в конкретном деле, в порядке, установленном федеральным законом (ч. 4 ст. 125).

3. В пункте 3 комментируемой статьи Президенту РФ предложено, а Правительству РФ и органам государственной власти субъектов Российской Федерации поручено привести свои правовые акты в соответствие с комментируемым Законом в течение трех месяцев со дня его официального опубликования.

В связи с принятием комментируемого Закона, в частности, Указом Президента РФ от 27 августа 1999 г. N 1118 <1>, признан утратившим силу Указ Президента РФ от 2 октября 1992 г. N 1152 "Об утверждении Положения о пробах и клеймении изделий из драгоценных металлов в Российской Федерации" <2>.

-----  
<1> СЗ РФ. 1999. N 35. Ст. 4304.

<2> САПП РФ. 1992. N 14. Ст. 1094.

Как говорилось выше, в силу п. 2 комментируемой статьи правовые акты Президента РФ и Правительства РФ, действовавшие на территории Российской Федерации до введения в действие комментируемого Закона, применяются в части, не противоречащей этому Закону.

Выше также говорилось о таком способе защиты прав и законных интересов, как неприменение судом нормативных правовых актов, противоречащих закону. Необходимо иметь в виду, что в ст. 12 части первой ГК РФ предусмотрен также такой способ защиты гражданских прав, как признание недействительным акта государственного органа или органа местного самоуправления.

В соответствии с ч. 1 ст. 251 ГПК РФ гражданин, организация, считающие, что принятым и опубликованным в установленном порядке нормативным правовым актом органа государственной власти, органа местного самоуправления или должностного лица нарушаются их права и свободы, гарантированные Конституцией РФ, законами и другими нормативными правовыми актами, а также прокурор в пределах своей компетенции вправе обратиться в суд с заявлением о признании этого акта противоречащим закону полностью или в части. В части 2 ст. 251 ГПК РФ предусмотрено, что с заявлением о признании нормативного правового акта противоречащим закону полностью или в части в суд вправе обратиться Президент РФ, Правительство РФ, законодательный (представительный) орган субъекта Российской Федерации, высшее должностное лицо субъекта Российской Федерации, орган местного самоуправления, глава муниципального образования, считающие, что принятым и опубликованным в установленном порядке нормативным правовым актом нарушена их компетенция.

Гражданские дела о признании недействующими нормативных правовых актов полностью или в части рассматриваются судами общей юрисдикции по общим правилам искового производства, предусмотренным ГПК РФ, с особенностями, установленными в гл. 23 и 24 ГПК РФ.

Согласно п. 2 ч. 1 ст. 27 ГПК РФ гражданские дела об оспаривании нормативных правовых актов Президента РФ, нормативных правовых актов Правительства РФ и нормативных правовых актов иных федеральных органов государственной власти, затрагивающих права, свободы и законные интересы граждан и организаций, в качестве суда первой инстанции рассматривает ВС России.

В соответствии с п. 1 ст. 29 АПК РФ дела об оспаривании нормативных правовых актов, затрагивающих права и законные интересы заявителя в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, рассматривают в порядке административного судопроизводства арбитражные суды, если федеральным законом их рассмотрение отнесено к компетенции арбитражного суда.

Как установлено в ч. 1 ст. 192 АПК РФ, граждане, организации и иные лица вправе обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании недействующим нормативного правового акта, принятого государственным органом, органом местного самоуправления, иным органом, должностным лицом, если полагают, что оспариваемый нормативный правовой акт или отдельные его положения не соответствуют закону или иному нормативному правовому акту,

имеющим большую юридическую силу, и нарушают их права и законные интересы в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, незаконно возлагают на них какие-либо обязанности или создают иные препятствия для осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.

В части 2 ст. 192 АПК РФ предусмотрено, что прокурор, а также государственные органы, органы местного самоуправления, иные органы вправе обратиться в арбитражный суд в случаях, предусмотренных АПК РФ, с заявлениями о признании нормативных правовых актов недействующими, если полагают, что такой оспариваемый акт или отдельные его положения не соответствуют закону или иному нормативному правовому акту, имеющим большую юридическую силу, и нарушают права и законные интересы граждан, организаций, иных лиц в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности.

Дела об оспаривании нормативных правовых актов, затрагивающих права и законные интересы лиц в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, рассматриваются арбитражным судом по общим правилам искового производства, предусмотренным АПК РФ, с особенностями, установленными в гл. 23 АПК РФ.

Согласно п. 1 ч. 2 ст. 34 АПК РФ дела об оспаривании нормативных правовых актов Президента РФ, Правительства РФ, федеральных органов исполнительной власти, затрагивающих права и законные интересы заявителя в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, в качестве суда первой инстанции рассматривает ВАС России.

О порядке оспаривания ненормативных правовых актов, решений и действий (бездействия) государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц см. комментарий к ст. 31 Закона.

4. Пунктом 4 комментируемой статьи Правительству РФ предписывалось внести в Государственную Думу законопроекты о внесении изменений в действующие федеральные законы, предусматривающие установление ответственности за нарушение комментируемого Закона (либо усиление такой ответственности).

Однако каких-либо изменений в законодательство в части установления (усиления) ответственности за нарушение порядка геологического изучения и разведки месторождений драгметаллов и драгкамней, их добычи, производства, использования и обращения непосредственно в связи с принятием комментируемого Закона не вносилось (об установленной ответственности за указанные нарушения см. комментарий к ст. 30 Закона).

Президент  
Российской Федерации  
Б.ЕЛЬЦИН

Москва, Кремль  
26 марта 1998 года  
N 41-ФЗ

## СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

Органы государственной власти:

Совет Федерации - Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации;  
Государственная Дума - Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации;  
КС России - Конституционный Суд Российской Федерации;  
ВС России - Верховный Суд Российской Федерации;  
ВАС России - Высший Арбитражный Суд Российской Федерации;  
Минюст России - Министерство юстиции Российской Федерации;  
МИД России - Министерство иностранных дел Российской Федерации;  
Минэкономики России - Министерство экономики Российской Федерации;  
Минэкономразвития России - Министерство экономического развития и торговли Российской Федерации;  
Минфин России - Министерство финансов Российской Федерации;  
Минпромнауки России - Министерство промышленности, науки и технологий Российской Федерации;  
МПР России - Министерство природных ресурсов Российской Федерации;  
ФТС России - Федеральная таможенная служба;  
Роспотребнадзор - Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека;  
Росфинмониторинг - Федеральная служба по финансовому мониторингу;  
ФСТЭК России - Федеральная служба по техническому и экспортному контролю;

ФСНК России - Федеральная служба Российской Федерации по контролю за оборотом наркотиков;  
Спецстрой России - Федеральная служба специального строительства Российской Федерации;  
Роснедра - Федеральное агентство по недропользованию;  
ГТК России - Государственный таможенный комитет Российской Федерации;  
Госкомстат России - Государственный комитет Российской Федерации по статистике;  
Роскомдрагмет - Комитет Российской Федерации по драгоценным металлам и драгоценным камням;  
Геолком России - Комитет по геологии и использованию недр при Правительстве Российской Федерации.

#### Правовые акты:

часть первая ГК РФ - Гражданский кодекс РФ (часть первая) от 30 ноября 1994 г. N 51-ФЗ  
<1>;

-----  
<1> СЗ РФ. 1994. N 32. Ст. 3301.

часть вторая ГК РФ - Гражданский кодекс РФ (часть вторая) от 26 января 1996 г. N 14-ФЗ  
<2>;

-----  
<2> СЗ РФ. 1996. N 5. Ст. 410.

УК РФ - Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. N 63-ФЗ <3>;

-----  
<3> СЗ РФ. 1996. N 25. Ст. 2954.

БК РФ - Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. N 145-ФЗ <4>;

-----  
<4> СЗ РФ. 1998. N 31. Ст. 3823.

часть вторая НК РФ - Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ <5>;

-----  
<5> СЗ РФ. 2000. N 32. Ст. 3340.

УПК РФ - Уголовно-процессуальный кодекс РФ от 18 декабря 2001 г. N 174-ФЗ <6>;

-----  
<6> СЗ РФ. 2001. N 52. Ч. 1. Ст. 4921.

КоАП РФ - Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ <7>;

-----  
<7> СЗ РФ. 2002. N 1. Ч. 1. Ст. 1.

АПК РФ - Арбитражный процессуальный кодекс РФ от 24 июля 2002 г. N 95-ФЗ <8>;

-----  
<8> СЗ РФ. 2002. N 30. Ст. 3012.

ГПК РФ - Гражданский процессуальный кодекс РФ от 14 ноября 2002 г. N 138-ФЗ <9>.

-----  
<9> СЗ РФ. 2002. N 46. Ст. 4532.

#### Иные сокращения:

Госфонд России - Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации;

Гохран России - Государственное учреждение по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней при Министерстве финансов Российской Федерации;

Пробирная палата России - Российская государственная пробирная палата при Министерстве финансов Российской Федерации;

СЗ РФ - Собрание законодательства Российской Федерации;  
САПП РФ - Собрание актов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации;  
БНА - Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти;  
МРОТ - установленный федеральным законом минимальный размер оплаты труда.

### СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ

Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г.;  
Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. N 2-ФКЗ "О Правительстве Российской Федерации";

Федеральный конституционный закон от 31 декабря 1997 г. N 3-ФКЗ "О внесении изменений и дополнений в Федеральный конституционный закон "О Правительстве Российской Федерации";

Закон РСФСР от 2 декабря 1990 г. N 395-1 "О банках и банковской деятельности в РСФСР";

Закон РСФСР от 18 апреля 1991 г. N 1026-1 "О милиции";

Закон РФ от 20 февраля 1992 г. N 2383-1 "О товарных биржах и биржевой торговле";

Закон РФ от 21 февраля 1992 г. N 2395-1 "О недрах";

Закон РФ от 11 марта 1992 г. N 2487-1 "О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации";

Постановление Верховного Совета РФ от 15 июля 1992 г. N 3314-1 "О порядке введения в действие Положения о порядке лицензирования пользования недрами";

Закон РФ от 27 апреля 1993 г. N 4866-1 "Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан";

Федеральный закон от 14 июня 1994 г. N 5-ФЗ "О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания";

Гражданский кодекс РФ (часть первая) от 30 ноября 1994 г. N 51-ФЗ;

Федеральный закон от 15 июля 1995 г. N 101-ФЗ "О международных договорах Российской Федерации";

Федеральный закон от 30 ноября 1995 г. N 187-ФЗ "О континентальном шельфе Российской Федерации";

Федеральный закон от 14 декабря 1995 г. N 197-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации "Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан";

Федеральный закон от 30 декабря 1995 г. N 225-ФЗ "О соглашениях о разделе продукции";

Гражданский кодекс РФ (часть вторая) от 26 января 1996 г. N 14-ФЗ;

Федеральный закон от 3 февраля 1996 г. N 17-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Закон РСФСР "О банках и банковской деятельности в РСФСР";

Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг";

Федеральный закон от 8 мая 1996 г. N 41-ФЗ "О производственных кооперативах";

Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. N 63-ФЗ;

Федеральный закон от 15 августа 1996 г. N 115-ФЗ "О бюджетной классификации Российской Федерации";

Федеральный закон от 13 декабря 1996 г. N 150-ФЗ "Об оружии";

Федеральный закон от 6 февраля 1997 г. N 27-ФЗ "О внутренних войсках Министерства внутренних дел Российской Федерации";

Федеральный закон от 24 июня 1998 г. N 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления";

Федеральный закон от 29 июля 1998 г. N 136-ФЗ "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг";

Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. N 145-ФЗ;

Федеральный закон от 4 января 1999 г. N 4-ФЗ "О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации";

Федеральный закон от 10 февраля 1999 г. N 32-ФЗ "О внесении в законодательные акты Российской Федерации изменений и дополнений, вытекающих из Федерального закона "О соглашениях о разделе продукции";

Федеральный закон от 31 марта 1999 г. N 66-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О драгоценных металлах и драгоценных камнях";

Федеральный закон от 14 апреля 1999 г. N 77-ФЗ "О ведомственной охране";

Федеральный закон от 6 октября 1999 г. N 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации";



Федеральный закон от 22 октября 1999 г. N 185-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон "О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания";

Федеральный закон от 2 января 2000 г. N 20-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации "О недрах";

Федеральный закон от 5 августа 2000 г. N 115-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон "О бюджетной классификации Российской Федерации";

Федеральный закон от 5 августа 2000 г. N 116-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Бюджетный кодекс Российской Федерации";

Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ;

Федеральный закон от 14 мая 2001 г. N 52-ФЗ "О внесении дополнения в статью 17.1 Закона Российской Федерации "О недрах";

Федеральный закон от 18 июня 2001 г. N 75-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О соглашениях о разделе продукции";

Федеральный закон от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем";

Федеральный закон от 8 августа 2001 г. N 126-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие акты законодательства Российской Федерации, а также о признании утратившими силу отдельных актов законодательства Российской Федерации";

Федеральный закон от 8 августа 2001 г. N 128-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности";

Федеральный закон от 8 августа 2001 г. N 134-ФЗ "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)";

Уголовно-процессуальный кодекс РФ от 18 декабря 2001 г. N 174-ФЗ;

Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ;

Федеральный закон от 10 января 2002 г. N 5-ФЗ "О внесении дополнений в статью 20 Федерального закона "О драгоценных металлах и драгоценных камнях";

Федеральный закон от 29 мая 2002 г. N 57-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и в отдельные законодательные акты Российской Федерации";

Федеральный закон от 10 июля 2002 г. N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)";

Арбитражный процессуальный кодекс РФ от 24 июля 2002 г. N 95-ФЗ;

Федеральный закон от 30 октября 2002 г. N 131-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем";

Гражданский процессуальный кодекс РФ от 14 ноября 2002 г. N 138-ФЗ;

Федеральный закон от 27 декабря 2002 г. N 184-ФЗ "О техническом регулировании";

Федеральный закон от 28 декабря 2002 г. N 185-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон "О рынке ценных бумаг" и о внесении дополнения в Федеральный закон "О некоммерческих организациях";

Федеральный закон от 10 января 2003 г. N 15-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона "О лицензировании отдельных видов деятельности";

Федеральный закон от 6 июня 2003 г. N 65-ФЗ "О внесении дополнения в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации, внесении изменений и дополнений в некоторые другие законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации";

Федеральный закон от 4 июля 2003 г. N 95-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации";

Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. N 162-ФЗ "О внесении изменений и дополнений в Уголовный кодекс Российской Федерации";

Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";

Федеральный закон от 20 августа 2004 г. N 120-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части регулирования межбюджетных отношений";

Федеральный закон от 22 августа 2004 г. N 122-ФЗ "О внесении изменений в законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием федеральных законов "О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти

субъектов Российской Федерации" и "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации";

Федеральный закон от 2 ноября 2004 г. N 127-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие законодательные акты Российской Федерации, а также о признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации";

Федеральный закон от 29 декабря 2004 г. N 199-ФЗ "О внесении изменений в законодательные акты Российской Федерации в связи с расширением полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации по предметам совместного ведения Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, а также с расширением перечня вопросов местного значения муниципальных образований";

Федеральный закон от 29 декабря 2004 г. N 203-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации";

Федеральный закон от 9 мая 2005 г. N 45-ФЗ "О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и другие законодательные акты Российской Федерации, а также о признании утратившими силу некоторых положений законодательных актов Российской Федерации";

Федеральный закон от 18 июля 2005 г. N 90-ФЗ "О внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации";

Федеральный закон от 22 декабря 2005 N 176-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О бюджетной классификации Российской Федерации" и Бюджетный кодекс Российской Федерации";

Федеральный закон от 26 декабря 2005 г. N 189-ФЗ "О федеральном бюджете на 2006 год";

Федеральный закон от 31 декабря 2005 г. N 199-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием разграничения полномочий";

Федеральный закон от 31 декабря 2005 г. N 201-ФЗ "О внесении изменений в главу 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и Федеральный закон "О признании утратившими силу некоторых законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации и внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации в связи с отменой налога с имущества, переходящего в порядке наследования или дарения";

Федеральный закон от 18 июля 2006 г. N 118-ФЗ "О внесении изменений в Закон Российской Федерации "О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации";

Федеральный закон от 26 июля 2006 г. N 136-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О федеральном бюджете на 2006 год";

Федеральный закон от 27 июля 2006 г. N 137-ФЗ "О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с осуществлением мер по совершенствованию налогового администрирования";

Постановление Конституционного Суда РФ от 24 октября 1996 г. N 17-П "По делу о проверке конституционности части первой статьи 2 Федерального закона от 7 марта 1996 года "О внесении изменений в Закон Российской Федерации "Об акцизах";

Определение Конституционного Суда РФ от 20 февраля 2002 г. N 22-О "По жалобе открытого акционерного общества "Большевик" на нарушение конституционных прав и свобод положениями статей 15, 16 и 1069 Гражданского кодекса Российской Федерации";

Определение Конституционного Суда РФ от 22 апреля 2004 г. N 213-О "По жалобе общественного благотворительного учреждения "Институт общественных проблем "Единая Европа" на нарушение конституционных прав и свобод статьями 255 и 258 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации и статьями 2 и 5 Закона Российской Федерации "Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан";

Определение Конституционного Суда РФ от 8 июня 2004 г. N 226-О "Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы открытого акционерного общества "Уфимский нефтеперерабатывающий завод" на нарушение конституционных прав и свобод статьей 169 Гражданского кодекса Российской Федерации и абзацем третьим пункта 11 статьи 7 Закона Российской Федерации "О налоговых органах Российской Федерации";

Определение Конституционного Суда РФ от 25 января 2005 г. N 43-О "Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы гражданина Русанова Руслана Сергеевича на нарушение его конституционных прав частью второй статьи 191 Уголовного кодекса Российской Федерации";

Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 24 марта 2005 г. N 5 "О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях";

Указ Президента РФ от 22 февраля 1992 г. N 179 "О видах продукции (работ, услуг) и отходов производства, свободная реализация которых запрещена";

Указ Президента РФ от 2 октября 1992 г. N 1152 "Об утверждении Положения о пробах и клеймении изделий из драгоценных металлов в Российской Федерации";

Указ Президента РФ от 27 августа 1999 г. N 1118 "О признании утратившим силу Указа Президента Российской Федерации от 2 октября 1992 г. N 1152 "Об утверждении Положения о пробах и клеймении изделий из драгоценных металлов в Российской Федерации";

Указ Президента РФ от 15 ноября 1999 г. N 1524 "Об утверждении Положения об Алмазном фонде Российской Федерации";

Указ Президента РФ от 21 июня 2001 г. N 742 "О порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней";

Указ Президента РФ от 5 августа 2002 г. N 854 "О внесении изменений и дополнений в Положение о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, утвержденное Указом Президента Российской Федерации от 21 июня 2001 г. N 742";

Указ Президента РФ от 30 ноября 2002 г. N 1373 "Об утверждении Положения о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов";

Указ Президента РФ от 30 сентября 2003 г. N 1158 "О внесении изменений и дополнения в Положение о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации драгоценных металлов, драгоценных камней и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, утвержденное Указом Президента Российской Федерации от 21 июня 2001 г. N 742";

Указ Президента РФ от 9 марта 2004 г. N 314 "О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти";

Постановление Правительства РФ от 4 января 1992 г. N 10 "О добыче и использовании драгоценных металлов и алмазов на территории Российской Федерации и усилении государственного контроля за их производством и потреблением";

Постановление Правительства РФ от 25 июня 1992 г. N 431 "О порядке сбора, приемки и переработки лома и отходов драгоценных металлов и драгоценных камней";

Постановление Правительства РФ от 14 августа 1992 г. N 589 "Об утверждении Положения о вневедомственной охране при органах внутренних дел Российской Федерации";

Постановление Совета Министров - Правительства РФ от 21 мая 1993 г. N 480 "О мерах по содействию частной инициативе в горнодобывающей промышленности";

Постановление Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. N 1157 "О дополнительных мерах по развитию рынка драгоценных металлов и драгоценных камней в Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 28 февраля 1996 г. N 215 "Об утверждении Порядка представления государственной отчетности предприятиями, осуществляющими разведку месторождений полезных ископаемых и их добычу, в федеральный и территориальные фонды геологической информации";

Постановление Правительства РФ от 19 октября 1996 г. N 1248 "Об изменении и признании утратившими силу решений Правительства Российской Федерации в связи с Федеральным законом "О производственных кооперативах";

Постановление Правительства РФ от 21 ноября 1996 г. N 1378 "О создании при Министерстве финансов Российской Федерации Государственного учреждения по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней";

Постановление Правительства РФ от 22 апреля 1997 г. N 460 "О мерах по обеспечению боевым ручным стрелковым оружием Центрального банка Российской Федерации (в том числе Российского объединения инкассации), Сберегательного банка Российской Федерации, Главного центра специальной связи Государственного комитета Российской Федерации по связи и информатизации и их территориальных подразделений";

Постановление Правительства РФ от 2 февраля 1998 г. N 106 "О Российской государственной пробирной палате";

Постановление Правительства РФ от 27 июля 1998 г. N 861 "О Генеральных условиях эмиссии и обращения государственных облигаций, погашаемых золотом";

Постановление Правительства РФ от 17 августа 1998 г. N 972 "Об утверждении Порядка работы организаций, осуществляющих аффинаж драгоценных металлов, и Перечня организаций, имеющих право осуществлять аффинаж драгоценных металлов";

Постановление Правительства РФ от 23 ноября 1998 г. N 1365 "О критериях и порядке отнесения драгоценных камней к непригодным для изготовления ювелирных изделий";

Постановление Правительства РФ от 1 декабря 1998 г. N 1419 "Об утверждении Порядка совершения операций с минеральным сырьем, содержащим драгоценные металлы, до аффинажа";

Постановление Правительства РФ от 5 января 1999 г. N 8 "Об утверждении Порядка отнесения уникальных янтарных образований к драгоценным камням";

Постановление Правительства РФ от 18 января 1999 г. N 64 "Об организациях, в которых осуществляется постоянный контроль за добычей, производством, переработкой, использованием, учетом и хранением драгоценных металлов и драгоценных камней";

Постановление Правительства РФ от 5 апреля 1999 г. N 371 "Об утверждении Правил осуществления государственного контроля за качеством сортировки и оценки драгоценных камней";

Постановление Правительства РФ от 5 апреля 1999 г. N 372 "О сертификации драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них";

Постановление Правительства РФ от 10 апреля 1999 г. N 410 "Об авансировании поставок драгоценных металлов и драгоценных камней в Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 15 мая 1999 г. N 537 "О порядке согласования вопроса о создании государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней субъекта Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 18 июня 1999 г. N 643 "О порядке опробования и клеймения изделий из драгоценных металлов";

Постановление Правительства РФ от 22 сентября 1999 г. N 1068 "О порядке и критериях отнесения самородков драгоценных металлов и драгоценных камней к категории уникальных";

Постановление Правительства РФ от 29 февраля 2000 г. N 173 "О внесении изменений и дополнений в некоторые решения Правительства Российской Федерации в связи с Федеральным законом "О ведомственной охране";

Постановление Правительства РФ от 12 июля 2000 г. N 514 "Об организации ведомственной охраны";

Постановление Правительства РФ от 24 июля 2000 г. N 552 "Об утверждении Правил государственной регистрации соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключенных органами государственной власти субъектов Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 21 августа 2000 г. N 614 "Об утверждении Правил отбора и оценки ценностей, отнесенных к уникальным и подлежащих зачислению в Алмазный фонд Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 21 сентября 2000 г. N 705 "Об утверждении Правил проверки состояния Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации и государственных фондов драгоценных металлов и драгоценных камней субъектов Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731 "Об утверждении Правил учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности";

Постановление Правительства РФ от 15 декабря 2000 г. N 960 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Министерства обороны Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 30 декабря 2000 г. N 1028 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Российского агентства по государственным резервам";

Постановление Правительства РФ от 30 декабря 2000 г. N 1029 "О ведомственной охране Министерства финансов Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 4 января 2001 г. N 1 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий";

Постановление Правительства РФ от 9 января 2001 г. N 15 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Министерства промышленности, науки и технологий Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 9 января 2001 г. N 16 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Российского авиационно-космического агентства";

Постановление Правительства РФ от 24 января 2001 г. N 49 "О ведомственной охране Министерства путей сообщения Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 25 января 2001 г. N 59 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Российского агентства по боеприпасам";

Постановление Правительства РФ от 1 февраля 2001 г. N 77 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Российского агентства по обычным вооружениям";

Постановление Правительства РФ от 13 февраля 2001 г. N 104 "О внесении дополнения в Перечень организаций, имеющих право осуществлять аффинаж драгоценных металлов, утвержденный Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 1998 г. N 972";

Постановление Правительства РФ от 22 февраля 2001 г. N 139 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Министерства Российской Федерации по атомной энергии";

Постановление Правительства РФ от 1 марта 2001 г. N 150 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Министерства энергетики Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 19 марта 2001 г. N 197 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Министерства Российской Федерации по связи и информатизации";

Постановление Правительства РФ от 19 марта 2001 г. N 198 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Российского агентства по судостроению";

Постановление Правительства РФ от 26 марта 2001 г. N 233 "Об утверждении Правил реализации на внутреннем рынке алмазов специальных размеров массой 10,8 карата и более";

Постановление Правительства РФ от 9 апреля 2001 г. N 271 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Российского агентства по системам управления";

Постановление Правительства РФ от 7 июня 2001 г. N 444 "Об утверждении Правил скупки у граждан ювелирных и других бытовых изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней и лома таких изделий";

Постановление Правительства РФ от 11 октября 2001 г. N 743 "Об утверждении Положения о ведомственной охране Министерства транспорта Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 20 марта 2002 г. N 170 "Об определении государственного унитарного предприятия, осуществляющего экспорт сырьевых товаров, содержащих платину или металлы платиновой группы";

Постановление Правительства РФ от 15 апреля 2002 г. N 239 "О ведомственной охране Министерства сельского хозяйства Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 8 мая 2002 г. N 302 "Об изменении и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Российской Федерации по вопросам лицензирования отдельных видов деятельности";

распоряжение Правительства РФ от 17 июля 2002 г. N 983-р "Об утверждении Рекомендаций по разработке организациями, совершающими операции с денежными средствами или иным имуществом, правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

Постановление Правительства РФ от 18 июля 2002 г. N 539 "О внесении изменений и дополнений в Перечень организаций, имеющих право осуществлять аффинаж драгоценных металлов, утвержденный Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 1998 г. N 972";

Постановление Правительства РФ от 14 августа 2002 г. N 600 "Об утверждении Положения о лицензировании негосударственной (частной) охранной деятельности и Положения о лицензировании негосударственной (частной) сыскной деятельности";

Постановление Правительства РФ от 8 января 2003 г. N 6 "О порядке утверждения правил внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом";

распоряжение Правительства РФ от 8 января 2003 г. N 9-р "О внесении изменений и дополнений в распоряжение Правительства РФ от 17.07.2002 N 983-р";

Постановление Правительства РФ от 18 января 2003 г. N 28 "Об утверждении Положения о постановке на учет в Комитете Российской Федерации по финансовому мониторингу организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, в сфере деятельности которых отсутствуют надзорные органы";

Постановление Правительства РФ от 6 февраля 2003 г. N 67 "О введении в Российской Федерации сертификатов вывоза необработанных природных алмазов";

Постановление Правительства РФ от 27 февраля 2003 г. N 127 "Об утверждении Положения о государственном фонде драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 29 мая 2003 г. N 311 "О порядке учета, оценки и распоряжения имуществом, обращенным в собственность государства";

Постановление Правительства РФ от 1 июля 2003 г. N 388 "О внесении изменений в Положение о ведомственной охране Министерства путей сообщения Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 31 июля 2003 г. N 454 "О внесении изменений и дополнений в Постановление Правительства Российской Федерации от 19 марта 2001 г. N 197";

Постановление Правительства РФ от 8 августа 2003 г. N 475 "О внесении изменений и дополнений в некоторые акты Правительства Российской Федерации в связи с совершенствованием государственного управления в области пожарной безопасности";

Постановление Правительства РФ от 8 августа 2003 г. N 476 "О внесении изменений и дополнений и признании утратившими силу некоторых Постановлений Правительства Российской Федерации по вопросам железнодорожного транспорта";

Постановление Правительства РФ от 27 августа 2003 г. N 527 "О сертификатах на ввоз необработанных природных алмазов на территорию Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 6 февраля 2004 г. N 58 "Об утверждении Перечня наиболее важных объектов железнодорожного транспорта общего пользования, подлежащих охране подразделениями ведомственной охраны Министерства путей сообщения Российской Федерации, и о внесении изменений в Положение о ведомственной охране Министерства путей сообщения Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 17 июня 2004 г. N 293 "Об утверждении Положения о Федеральном агентстве по недропользованию";

Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 329 "О Министерстве финансов Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 22 июля 2004 г. N 370 "Об утверждении Положения о Министерстве природных ресурсов Российской Федерации";

Постановление Правительства РФ от 12 декабря 2004 г. N 766 "О внесении изменений в Правила осуществления государственного контроля за качеством сортировки и оценки драгоценных камней, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 5 апреля 1999 г. N 371";

Постановление Правительства РФ от 21 января 2005 г. N 35 "О размерах государственной пошлины за совершение действий уполномоченными государственными учреждениями при осуществлении федерального пробирного надзора";

Постановление Правительства РФ от 1 февраля 2005 г. N 49 "Об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации";

распоряжение Правительства РФ от 3 февраля 2005 г. N 119-р "О возложении на Пробирную палату России функции по специальному учету организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями";

Постановление Правительства РФ от 18 апреля 2005 г. N 231 "О внесении изменений в Постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2000 г. N 1028";

Постановление Правительства РФ от 12 мая 2005 г. N 293 "Об утверждении Положения о государственном контроле за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр";

Постановление Правительства РФ от 28 июля 2005 г. N 455 "О признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации в связи с изменением структуры федеральных органов исполнительной власти";

Постановление Правительства РФ от 11 августа 2005 г. N 507 "О внесении изменений в Порядок представления государственной отчетности предприятиями, осуществляющими разведку месторождений полезных ископаемых и их добычу, в федеральный и территориальные фонды геологической информации";

Постановление Правительства РФ от 24 октября 2005 г. N 638 "О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

Постановление Правительства РФ от 5 декабря 2005 г. N 715 "О квалификационных требованиях к специальным должностным лицам, ответственным за соблюдение правил внутреннего контроля и программ его осуществления, а также требованиях к подготовке и обучению кадров, идентификации клиентов, выгодоприобретателей в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

Постановление Правительства РФ от 1 февраля 2006 г. N 57 "О внесении изменений в Постановление Правительства Российской Федерации от 22 февраля 2001 г. N 139";

Постановление Правительства РФ от 29 мая 2006 г. N 334 "О внесении изменений в некоторые Постановления Правительства Российской Федерации и признании утратившим силу Постановления Правительства Российской Федерации от 29 января 1992 г. N 50 "Вопросы Министерства внутренних дел Российской Федерации";

Приказ Комитета РФ по драгоценным металлам и драгоценным камням от 23 июня 1995 г. N 182 "Об утверждении Инструкции по осуществлению пробирного надзора";

Приказ Комитета РФ по драгоценным металлам и драгоценным камням от 30 октября 1996 г. N 146 "О порядке отнесения изделий, содержащих драгоценные металлы, к ювелирным";

Приказ Центрального банка РФ от 1 ноября 1996 г. N 02-400 "О введении в действие Положения "О совершении кредитными организациями операций с драгоценными металлами на территории Российской Федерации и порядке проведения банковских операций с драгоценными металлами";

Приказ Центрального банка РФ от 6 декабря 1996 г. N 02-447 "О введении в действие Инструкции "О порядке ведения бухгалтерского учета операций с драгоценными металлами в кредитных организациях";

Приказ Государственного учреждения по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней при Министерстве финансов РФ от 18 февраля 1997 г. N 44 "Об утверждении Типового договора на поставку аффинированных драгоценных металлов, полученных в результате переработки за рубежом лома и отходов, содержащих драгоценные металлы";

Приказ Министерства природных ресурсов РФ от 9 июля 1997 г. N 122 "Об утверждении Положения о порядке учета запасов полезных ископаемых, постановки их на баланс и списания с баланса";

указание Центрального банка РФ от 9 апреля 1998 г. N 209-У "О внесении изменений в нормативные акты Банка России";

Приказ Министерства финансов РФ от 8 мая 1998 г. N 78 "О внесении дополнений в Положение о Гохране России";

Приказ Министерства финансов РФ от 29 мая 1998 г. N 91 "Об утверждении Положения о Российской государственной пробирной палате при Министерстве финансов Российской Федерации";

Приказ Министерства финансов РФ от 28 октября 1998 г. N 48н "Об утверждении Условий эмиссии и обращения государственных облигаций, погашаемых золотом";

Приказ Министерства финансов РФ от 31 марта 1999 г. N 71 "Об утверждении Положения об экспертной комиссии по уникальным янтарным образованиям и состава этой комиссии";

Приказ Министерства финансов РФ от 13 мая 1999 г. N 108 "О внесении дополнения в Положение о Российской государственной пробирной палате";

Приказ Министерства финансов РФ от 28 июля 1999 г. N 201 "Об обеспечении постоянного государственного контроля за добычей, производством, переработкой, использованием, учетом и хранением драгоценных металлов и драгоценных камней";

Приказ Министерства финансов РФ от 15 октября 1999 г. N 68н "Об утверждении Инструкции о порядке проведения в организациях ревизий и проверок учета, использования и хранения драгоценных металлов и драгоценных камней";

Приказ Министерства финансов РФ от 2 декабря 1999 г. N 82н "О мерах по исполнению Постановления Правительства Российской Федерации от 10 апреля 1999 г. N 410";

Приказ Министерства финансов РФ от 22 февраля 2000 г. N 58 "Об установлении предельных характеристик алмазов, на основе которых определяется экономическая целесообразность их переработки на предприятиях ограниченной промышленности Российской Федерации";

указание Центрального банка РФ от 11 апреля 2000 г. N 776-У "О внесении изменений и дополнений в отдельные нормативные акты Банка России";

распоряжение Государственного таможенного комитета РФ от 26 мая 2000 г. N 01-99/622 "Об оформлении таможенными органами заключения об уплате таможенных платежей";

Инструкция Центрального банка РФ от 30 ноября 2000 г. N 94-И "О порядке определения массы драгметаллов и драгкамней и исчисления их стоимости в Банке России и кредитных организациях";

Приказ Министерства природных ресурсов РФ от 28 апреля 2001 г. N 378 "О внесении дополнения в Положение о порядке учета запасов полезных ископаемых, постановке их на баланс и списании с баланса";

Постановление Государственного комитета РФ по статистике от 21 мая 2001 г. N 36 "Об утверждении статистического инструментария для организации Минфином России статистического наблюдения за поступлением, расходом и остатками драгоценных металлов, природных и синтетических алмазов, изделий из них";

Приказ Министерства финансов РФ от 5 июня 2001 г. N 42н "О порядке проведения аукционов";

распоряжение Государственного таможенного комитета РФ от 19 июня 2001 г. N 644-р "О внесении дополнений в распоряжение ГТК России от 26.05.2000 N 01-99/622";

Приказ Министерства юстиции РФ от 22 июня 2001 г. N 185 "Об утверждении Разъяснений по применению Правил государственной регистрации соглашений об осуществлении международных и внешнеэкономических связей, заключенных органами государственной власти субъектов Российской Федерации";

Приказ Министерства финансов РФ от 29 августа 2001 г. N 68н "Об утверждении Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении";

Приказ Министерства финансов РФ от 17 сентября 2001 г. N 249 "О Порядке осуществления государственного контроля при вывозе из Российской Федерации и ввозе в Российскую Федерацию драгоценных металлов";

Приказ Министерства финансов РФ от 4 октября 2001 г. N 81н "Об утверждении Инструкции по учету сделок, совершаемых с необработанными драгоценными камнями";

Постановление Государственного комитета РФ по стандартизации и метрологии от 19 марта 2002 г. N 25 "О государственной регистрации системы добровольной сертификации драгоценных камней ЕВРОГЕМТЕСТ и ее знака соответствия";

Приказ Министерства финансов РФ от 22 октября 2002 г. N 103н "Об утверждении Перечня должностных лиц органов, осуществляющих федеральный пробирный надзор и государственный контроль за производством, извлечением, переработкой, использованием, обращением, учетом и хранением драгоценных металлов и драгоценных камней, уполномоченных составлять протоколы по делам об административных правонарушениях";

Приказ Министерства финансов РФ от 29 октября 2002 г. N 106н "О Порядке определения цен на драгоценные металлы и изделия из них, закупаемые в Госфонд России и продаваемые из него";

Приказ Государственного таможенного комитета РФ от 19 ноября 2002 г. N 1224 "О порядке учета и хранения изделий и материалов, изготовленных с применением драгоценных металлов и драгоценных камней";

распоряжение Министерства природных ресурсов РФ от 26 декабря 2002 г. N 511-р "Об утверждении Временных методических рекомендаций по подготовке и рассмотрению материалов, связанных с досрочным прекращением права пользования участками недр при нарушениях условий пользования недрами";

Приказ Министерства финансов РФ от 16 января 2003 г. N 5 "Об увеличении штатной численности и внесении изменения в Положение о Российской государственной пробирной палате";

Приказ Министерства финансов РФ от 5 марта 2003 г. N 23н "Об утверждении Порядка заполнения и выдачи сертификатов вывоза необработанных природных алмазов";

Постановление Государственного комитета РФ по стандартизации и метрологии от 11 марта 2003 г. N 23 "О перерегистрации системы сертификации ограненных драгоценных камней";

Приказ Государственного учреждения по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней при Министерстве финансов РФ от 21 марта 2003 г. N 21 "Об определении цен на драгоценные металлы";

Приказ Министерства финансов РФ от 18 апреля 2003 г. N 35н "О Порядке проведения аукционов с целью реализации на внутреннем рынке из Госфонда России изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней (или с их содержанием), а также самородков драгоценных металлов";

Приказ Министерства финансов РФ от 18 апреля 2003 г. N 36н "О Порядке представления заявок на приобретение аффинированных драгоценных металлов из Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации";

Приказ Министерства финансов РФ от 23 мая 2003 г. N 153 "О внесении изменений и дополнений в Положение о Российской государственной пробирной палате";

Приказ Министерства финансов РФ от 16 июня 2003 г. N 51н "О специальном учете организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями";

Приказ Министерства финансов РФ от 22 июля 2003 г. N 66н "О внесении изменений в Инструкцию по учету сделок, совершаемых с необработанными драгоценными камнями";

Приказ Федеральной службы специального строительства РФ от 24 июля 2003 г. N 290 "Об утверждении Инструкции о порядке учета и хранения изделий и материалов, содержащих драгоценные металлы, сбора, учета, хранения и сдачи лома и отходов с драгоценными металлами в воинских формированиях и организациях при Спецстрое России";

Приказ Министерства финансов РФ от 16 сентября 2003 г. N 84н "Об утверждении Порядка осуществления государственного контроля при ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации природных алмазов и бриллиантов";

Приказ Министерства природных ресурсов РФ от 19 ноября 2003 г. N 1026 "Об утверждении Порядка переоформления лицензий на пользование участками недр";

Инструкция Центрального банка РФ от 14 января 2004 г. N 109-И "О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций";

Приказ Министерства юстиции РФ от 15 января 2004 г. N 10 "О внесении изменений в Приказ Министерства юстиции Российской Федерации от 22 июня 2001 г. N 185";

Постановление Государственного комитета РФ по статистике от 23 января 2004 г. N 6 "Об утверждении статистического инструментария для организации Гохран России при Минфине России статистического наблюдения за наличием драгоценных металлов и драгоценных камней в музейных предметах";



Приказ Государственного учреждения по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней при Министерстве финансов РФ от 19 февраля 2004 г. N 13 "О тарифах на переработку и аффинаж вторичного сырья";

Приказ Министерства финансов РФ от 13 апреля 2004 г. N 38н "Об утверждении Порядка проведения предварительной экспертизы ценностей, зачисляемых в Госфонд России";

Приказ Министерства финансов РФ от 16 июня 2004 г. N 51н "Об утверждении Положения об экспертной комиссии Министерства финансов Российской Федерации";

Приказ Министерства финансов РФ от 26 августа 2004 г. N 71н "Об утверждении Порядка передачи драгоценных металлов и драгоценных камней, обращенных в собственность государства, Минфину России";

Приказ Министерства финансов РФ от 9 сентября 2004 г. N 77н "Об утверждении Порядка переработки лома и отходов драгоценных металлов Госфонда России";

Приказ Министерства природных ресурсов РФ от 19 октября 2004 г. N 674 "О внесении изменений в Приказ Министерства природных ресурсов Российской Федерации от 19.11.2003 N 1026 "Об утверждении Порядка переоформления лицензий на пользование участками недр";

Приказ Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека от 1 июня 2005 г. N 421 "Об утверждении Перечня должностных лиц Роспотребнадзора и его территориальных органов, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях";

Приказ Министерства финансов РФ от 21 июня 2005 г. N 77н "Об утверждении Положения о согласовании правил внутреннего контроля организаций, осуществляющих скупку, куплю-продажу драгоценных металлов, драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий";

Приказ Министерства финансов РФ от 21 июня 2005 г. N 76н "Об утверждении Положения о порядке осуществления органами федерального пробирного надзора контроля за исполнением организациями, осуществляющими скупку, куплю-продажу драгоценных металлов, драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий, требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

Приказ Федеральной службы РФ по контролю за оборотом наркотиков от 14 июля 2005 г. N 225 "Об утверждении Инструкции по организации работы с изделиями, содержащими драгоценные металлы, ломом и отходами драгоценных металлов в органах по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ";

Приказ Министерства финансов РФ от 16 декабря 2005 г. N 335 "Об утверждении Положения об Административном департаменте";

Приказ Министерства финансов РФ от 21 декабря 2005 г. N 152н "Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации";

Приказ Федеральной службы по техническому и экспортному контролю от 25 января 2006 г. N 30 "Об утверждении Инструкции по учету и хранению изделий, содержащих драгоценные металлы, сбору, учету, хранению и сдаче лома и отходов драгоценных металлов в Федеральной службе по техническому и экспортному контролю";

Приказ Федеральной таможенной службы от 2 мая 2006 г. N 410 "Об утверждении Инструкции об организации деятельности должностных лиц таможенных органов по обеспечению передачи Министерству финансов Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней, обращенных в федеральную собственность";

письмо Комитета по геологии и использованию недр при Правительстве РФ от 10 сентября 1992 г. N ВО-61/2296 "О Положении о порядке лицензирования пользования недрами";

официальное разъяснение Центрального банка РФ от 29 января 2002 г. N 23-ОР "Об отдельных вопросах применения законодательства о проведении кредитными организациями операций с драгоценными металлами и природными драгоценными камнями на территории Российской Федерации";

письмо Федеральной таможенной службы и Государственного учреждения по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней при Министерстве финансов РФ от 29 сентября 2004 г. N 01-28/1991/32-75-002-14/2753 "О направлении Методических рекомендаций".

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Преамбула

Глава I. Общие положения

Статья 1. Основные понятия

Статья 2. Право собственности на драгоценные металлы и драгоценные камни

Статья 3. Биржи драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 4. Субъекты добычи и производства драгоценных металлов и драгоценных камней

Глава II. Государственные фонды и запасы драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 5. Федеральный фонд резервных месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 6. Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации

Статья 7. Алмазный фонд Российской Федерации

Статья 8. Золотой запас Российской Федерации

Статья 9. Государственные фонды драгоценных металлов и драгоценных камней субъектов Российской Федерации

Глава III. Государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

Статья 10. Цели и способы государственного регулирования отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

Статья 11. Полномочия Правительства Российской Федерации по регулированию отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

Статья 12. Полномочия органов государственной власти субъектов Российской Федерации в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

Статья 13. Федеральный пробирный надзор

Статья 14. Сертификация драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них

Глава IV. Государственная разрешительная система

Статья 15. Лицензирование в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи

Статья 16. Содержание лицензии. - Исключена

Статья 17. Организационное обеспечение системы лицензирования

Статья 18. Порядок выдачи лицензий. - Исключена

Статья 19. Основания для прекращения, приостановления или ограничения действия лицензии

Глава V. Использование и обращение драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 20. Распоряжение добытыми и произведенными драгоценными металлами и драгоценными камнями

Статья 21. Порядок оплаты драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 22. Использование и обращение драгоценных металлов и драгоценных камней, их лома и отходов

Статья 23. Отпуск ценностей из Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации

Глава VI. Международная и внешнеэкономическая деятельность Российской Федерации в области добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 24. Международные договоры Российской Федерации, соглашения субъектов Российской Федерации в области добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 25. Договоры (соглашения) о разделе продукции при осуществлении геологического изучения, разведки и добычи драгоценных металлов и драгоценных камней с участием российских и иностранных инвесторов

Глава VII. Государственный контроль за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением

Статья 26. Цели и виды государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением

Статья 27. Полномочия органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением

Статья 28. Права должностных лиц органов государственного контроля за геологическим изучением и разведкой месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычей, производством, использованием и обращением

Глава VIII. Ответственность организаций и должностных лиц

Статья 29. Обеспечение охраны драгоценных металлов и драгоценных камней, а также продукции из них

Статья 30. Ответственность за нарушение порядка геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения

Статья 31. Обжалование действий органов, осуществляющих государственное регулирование отношений в области геологического изучения и разведки месторождений драгоценных металлов и драгоценных камней, их добычи, производства, использования и обращения, и их уполномоченных должностных лиц

Глава IX. Заключительные положения

Статья 32. Порядок введения в действие настоящего Федерального закона

Список сокращений

Органы государственной власти

Правовые акты

Иные сокращения

Список использованных правовых актов

THE BOOK IS MADE BY

**AXI-ROSE**

AXI-ROSE@YA.RU