

Таблица нарушений валютного законодательства

Статья 15.25. КОАП

Нарушение	Административный штраф
<p>Часть 1.</p> <p>Осуществление незаконных валютных операций</p> <ul style="list-style-type: none"> • купля-продажа иностранной валюты и чеков минуя банки; • осуществление валютных операций (расчетов) минуя счета в банках; • осуществление валютных операций (расчетов) через счета в зарубежных банках, не предусмотренных валютным законодательством РФ. 	<p>Штраф на граждан, должностных лиц и юридических лиц в размере</p> <ul style="list-style-type: none"> • от 75% до 100% <p>размера суммы незаконной валютной операции.</p>
<p>Часть 2.</p> <p>Нарушение:</p> <ul style="list-style-type: none"> • установленного срока и (или) • установленной формы <p>подачи <u>уведомления</u> в ФНС РФ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>об открытии (закрытии) счета</u> в зарубежном банке или • <u>об изменении реквизитов счета</u> в зарубежном банке 	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none"> • на граждан в размере от 1.000 до 1.500 рублей; • на должностных лиц – от 5.000 до 10.000 рублей; • на юридических лиц – от 50.000 до 100.000 рублей.
<p>Часть 4.</p> <p>Неполучение резидентом в <u>срок, установленный внешнеторговым договором (контрактом)</u>, на свои банковские счета в РФ (или на счета финансового агента)</p> <ul style="list-style-type: none"> • иностранной валюты или • валюты Российской Федерации, <p>за товары, работы, услуги, информацию, результаты интеллектуальной деятельности и т.д. <u>переданные нерезиденту</u></p>	<p>Штраф на должностных лиц и юридических лиц в размере</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1/150 ставки рефинансирования ЦБ РФ от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока, <u>за каждый день просрочки зачисления</u> таких денежных средств <u>и (или)</u> • в размере от 75% до 100% суммы денежных средств, не зачисленных на счета в банках.
<p>Часть 4.1</p> <p>Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои счета в банках РФ, и (или) на счета в зарубежных банках, по внешнеторговым контрактам (по которым оформляется ПС) <u>рублевой части (доли) выручки</u> – размер которой определяется Правительством РФ.</p>	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none"> • на должностных лиц в размере от 4.000 до 5.000 рублей; • на юридических лиц – от 40.000 до 50.000 рублей.

<p><u>Примечание:</u> Правительство РФ еще не определило ни рублевую долю выручки по внешнеторговым контрактам, ни перечень товаров, работ услуг, по которым осуществляются расчеты частично в валюте РФ, ни перечень иностранных государств, с резидентами которых заключаются указанные контракты. Но проект Постановления Правительства РФ «Об утверждении размера доли валюты Российской Федерации при осуществлении расчетов по внешнеторговым контрактам, для которых предусматривается оформление паспорта сделки» уже начал разрабатываться (информация официального сайта Министерства финансов Российской Федерации: (Смотреть проект)).</p>	
<p>Часть 5. <u>Невозврат</u> в установленный срок в РФ <u>предоплаты</u> за не ввезенные товары, невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданные информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них</p>	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none"> • на должностных лиц и юридических лиц в размере 1/150 ставки рефинансирования ЦБ РФ от суммы денежных средств, возвращенных в Российскую Федерацию с нарушением установленного срока, <u>за каждый день просрочки</u> и (или) • в размере от 75% до 100% суммы денежных средств, не возвращенных в РФ.
<p>Часть 6. Несоблюдение порядка, правил и сроков оформления, представления и хранения: документов валютного контроля, подтверждающих документов, отчетов и информации по валютным операциям. неуведомление финансовым агентом (фактором) – резидентом, резидента, являющегося лицом, передающим нерезиденту товары, работы, услуги, информацию, результаты интеллектуальной деятельности, права на них, об исполнении (неисполнении) нерезидентом обязательств, или о последующей уступке денежного требования по внешнеторговому договору (контракту) с приложением соответствующих документов.</p>	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none"> • на граждан в размере от 2.000 до 3.000 рублей; • на должностных лиц в размере от 4.000 до 5.000 рублей; • на юридических лиц – от 40.000 до 50.000 рублей.
<p>Часть 6.1 <u>Нарушение сроков представления</u> документов валютного контроля и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или представления отчетов о движении</p>	<p>Предупреждение или штраф</p> <ul style="list-style-type: none"> • на граждан в размере от 300 до 500 рублей; • на должностных лиц в размере от 500 до 1.000 рублей;

<p>средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ и (или) подтверждающих банковских документов <u>не более чем на 10 дней.</u></p>	<ul style="list-style-type: none">• на юридических лиц - от 5.000 до 15.000 рублей.
<p>Часть 6.2</p> <p><u>Нарушение сроков представления документов валютного контроля и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ и (или) подтверждающих банковских документов более чем на 10 дней, но не более чем на 30 дней.</u></p>	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none">• на граждан в размере от 1.000 до 1.500 рублей;• на должностных лиц в размере от 2.000 до 3.000 рублей;• на юридических лиц - от 20.000 до 30.000 рублей.
<p>Часть 6.3</p> <p><u>Нарушение сроков представления документов валютного контроля и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ и (или) подтверждающих банковских документов более чем на 30 дней.</u></p>	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none">• на граждан в размере 10.000 рублей;• на должностных лиц в размере от 12.000 до 15.000 рублей;• на юридических лиц - от 120.000 до 150.000 рублей.
<p>Часть 6.4</p> <p><u>Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 6, а именно:</u> <u>Нарушение сроков представления документов валютного контроля и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций</u></p>	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none">• на граждан в размере 10.000 рублей;• на должностных лиц в размере от 12.000 до 15.000 рублей;• на юридических лиц - от 120.000 до 150.000 рублей.
<p>Часть 6.5</p> <p><u>Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 6, а именно:</u> <u>Нарушение сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ и (или) подтверждающих банковских документов</u></p>	<p>Штраф</p> <ul style="list-style-type: none">• на граждан в размере 20.000 рублей;• на должностных лиц в размере от 30.000 до 40.000 рублей;• на юридических лиц - от 400.000 до 600.000 рублей.