



**РоссельхозБанк**

## **Ответственность за нарушения валютного законодательства**

**Кодекс РФ об административных правонарушениях**  
(Федеральный закон от 30.12.2001 № 195-ФЗ)

**Уголовный кодекс Российской Федерации (УК)**  
(Федеральный закон от 13.06.1996 № 63-ФЗ)

.

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение			
		должностного лица	юридического лица	лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	гражданина
15.25 ч.1	Осуществление незаконных валютных операций	От 20000 до 30 000 рублей	От ¼ до одного размера суммы незаконной валютной операции		
15.25 ч.2.	Представление резидентом в налоговый орган с нарушением срока и/или не по установленной форме уведомления об открытии (закрытии) счета или изменении реквизитов счета (вклада) в банке за пределами РФ	От 5000 до 10000 рублей	От 50000 до 100000 рублей		От 1000 до 1500 рублей
15.25 ч.2.1.	Непредставление резидентом в налоговый орган уведомления об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счета (вклада) в банке за пределами РФ	От 40000 до 50000 рублей	От 800000 до 1000000 рублей		От 4000 до 5000 рублей

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение			
<b>15.25 ч.4.</b>	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты РФ, причитающейся в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (договоров займа)	Предупреждение или наложение административного штрафа	<b>должностного лица</b>	<b>юридического лица</b>	<b>лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица</b>
<b>15.25 ч.4.1</b>	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по обеспечению на свои счета в уполномоченных банках и в банках за пределами РФ по внешнеторговым договорам валюты РФ в доле, определяемой Правительством РФ		От 20000 до 30000 рублей	1/150 ключевой ставки Банка России <b>за каждый день просрочки</b> и(или) от ¼ до 1 размера <b>непоступившей</b> суммы	

Статья КоАП	Виды нарушения		Ответственность за нарушение		
<p><b>15.25</b> <b>ч.5</b></p>	<p>Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ аванса за импорт товаров/ работ, услуг/информации и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе права на них</p>	<p>Предупреждение или наложение административного штрафа</p>	<p>должностного лица</p>	<p>юридического лица</p>	<p>лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица</p>
			<p>От 20000 до 30000 рублей</p>	<p>1/150 ключевой ставки Банка России <b>за каждый день просрочки</b> и(или) от ¼ до 1 размера <b>непоступившей</b> суммы</p>	
<p><b>15.25</b> <b>ч. 5.1</b></p>	<p>Совершение правонарушений, предусмотренных частями 1, 4, 4.1, 5 при условии вынесения ранее административного наказания в виде наложения административного штрафа за аналогичное правонарушение</p>	<p>дисквалификация на срок от шести месяцев до трех лет</p>	<p><b>должностного лица</b></p>		

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение		
		должностного лица	юридического лица	лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица
15.25 ч.5.1	Совершение правонарушений, предусмотренных частями 1, 4, 4.1 и 5 при условии вынесения ранее административного наказания в виде наложения административного штрафа за аналогичное правонарушение	дисквалификация на срок от шести месяцев до трех лет		

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение		
		должностного лица	юридического лица	лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица
15.25 ч.5.2	Невыполнение резидентом обязанностей, предусмотренных частями 4, 4.1 и 5 в случаях, когда сумма зачисленных с нарушением установленных сроков/не зачисленных на счета резидентов денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями внешнеторговых договоров или договоров займа превышает сто миллионов рублей по валютным операциям, проведенным в течение одного года, однократно либо неоднократно	От 40000 до 50000 рублей  или дисквалификация на срок от шести месяцев до трех лет	1/150 ключевой ставки Банка России <b>за каждый день просрочки</b> и (или) от ¼ до 1 размера <b>непоступившей</b> суммы	



При условии, что эти действия (бездействие) не содержат уголовно наказуемого деяния

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение		
		должностного лица	юридического лица	гражданина
<b>15.25 ч.6</b>	Несоблюдение установленного порядка представления форм учета и отчетности, отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ и (или) подтверждающих документов, неуведомление в установленный срок финансовым агентом (фактором)-резидентом, резидента, являющегося стороной по внешнеторговому договору об исполнении нерезидентом обязательств по такому договору	От 4000 до 5000 рублей	От 40000 до 50000 рублей	от 2000 до 3000 рублей
Нарушение установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации и (или) подтверждающих банковских документов				
<b>15.25 ч.6.1</b>	➤ не более чем на 10 дней	От 500 до 1000 рублей	От 5000 до 15000 рублей	От 300 до 500 рублей
<b>15.25 ч.6.2</b>	➤ более чем на 10 дней, но не более чем на 30 дней	От 2000 до 3000 рублей	От 20000 до 30000 рублей	От 1000 до 1500 рублей
<b>15.25 ч.6.3</b>	➤ более 30 дней	От 4000 до 5000 рублей	От 40000 до 50000 рублей	От 2500 до 3000 рублей

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение		
		должностного лица	юридического лица	гражданина
<b>15.25 ч.6.4</b>	Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного ч. 6 ст. 15.25, за исключением случаев повторного совершения административного правонарушения, выразившегося в несоблюдении установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ и (или) подтверждающих банковских документов	12000 до 15000 рублей	От 120000 до 150000 рублей	10000 рублей
<b>15.25 ч. 6.5</b>	Повторное совершение административного правонарушения, выразившегося в несоблюдении установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами РФ с подтверждающими банковскими документами	От 30000 до 40000 рублей	От 400000 до 600000 рублей	20000 рублей



Статья УК	Виды нарушения	Ответственность
<p><b>193*</b></p> <p><b>193 ч.1</b></p> <p><b>193 ч.2</b></p>	<p>Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ в крупном размере</li> <li>❖ в особо крупном размере</li> <li>❖ группой лиц по предварительному сговору или организованной группой</li> <li>❖ с использованием заведомо подложного документа</li> <li>❖ с использованием юр. лица, созданного для совершения одного или нескольких преступлений, связанных с проведением финансовых операций и других сделок</li> </ul>	<p>От 200 000 до 500 000 руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 до 3 лет, либо принудительные работы либо лишение свободы до 3 лет.</p> <p>Лишением свободы до 5 лет со штрафом до 1 млн. руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 5 лет либо без такого</p>

193.1 **	Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов	
193.1 ч.1	до 9 млн. руб.	От 200 000 до 500 000 руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 до 3 лет, либо принудительные работы либо лишение свободы до 3 лет
193.1 ч.2	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ в крупном размере</li> <li>❖ группой лиц по предварительному сговору</li> <li>❖ с использованием юр. лица, созданного для совершения одного или нескольких преступлений, связанных с проведением финансовых операций и других сделок</li> </ul>	Лишением свободы до 5 лет со штрафом до 1 млн. руб. или размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 5 лет либо без такого
193.1 ч.3	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ в особо крупном размере</li> <li>❖ организованной группой</li> </ul>	Лишением свободы от 5 до 10 лет со штрафом до 1 млн. руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 5 лет либо без такого



\* Деяния, предусмотренные статьей 193 УК, признаются совершенными в крупном размере, если сумма незачисленных или невозвращенных денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации по однократно либо по неоднократно в течение одного года проведенным валютным операциям превышает 100 млн. рублей, а в особо крупном размере – 150 млн. рублей.

\*\* Деяния, предусмотренные статьей 193.1 УК, признаются совершенными в крупном размере, если сумма незаконно переведенных денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации по однократно либо по неоднократно в течение одного года проведенным валютным операциям превышает 9 млн. рублей, а в особо крупном размере - 45 млн. рублей.