



# **Ответственность за нарушения валютного законодательства**

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

## Уважаемые клиенты!

Обращаем ваше внимание на необходимость соблюдения требований валютного законодательства Российской Федерации, а также напоминаем об ответственности за его нарушение, предусмотренной Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП) и Уголовным кодексом Российской Федерации (УК).

### Административная ответственность

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

- ❖ Статья 15.25. «Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования»

### Уголовная ответственность

Уголовный кодекс (Федеральный закон от 13.06.1996 № 63-ФЗ)

- ❖ Статья 193 «Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации»
- ❖ Статья 193.1 «Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов»

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		
		должностного лица	юридического лица	лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица
15.25 ч.4.	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)	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	
15.25 ч.4.1	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	От 40000 до 50000 рублей	

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение		
		должностного лица	юридического лица	лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица
15.25 ч.5	Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ аванса за импорт товаров/ работ, услуг/информации и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе права на них	От 20000 до 30000 рублей	1/150 ключевой ставки Банка России за каждый день просрочки и(или) от ¼ до 1 размера невозвращенной в РФ суммы.	



**Совершение административных правонарушений, предусмотренных частями 1, 4, 4.1 и 5 статьи 15.25 КоАП должностным лицом, ранее подвергнутым административному наказанию за аналогичное административное правонарушение, влечет дисквалификацию на срок от шести месяцев до трех лет.**

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