

**Ответственность юридических лиц-резидентов за нарушения в области валютного законодательства Российской Федерации
установлены ст.15.25 Кодекса Российской Федерации «Об административных правонарушениях» № 195-ФЗ от 30.12.2001 г.**

Вид нарушения	Сумма административного штрафа
<p>КОАП, Статья 15.25</p> <p>п.1</p> <p>Осуществление незаконных валютных операций</p>	<p>На граждан, юридических лиц и должностных лиц – от $\frac{3}{4}$ до 1 размера суммы незаконной валютной операции</p>
<p>п.2</p> <p>Предоставление резидентом в налоговый орган с нарушением срока и/или не по установленной форме Уведомления об открытии(закрытии, изменения реквизитов) счета (вклада) в банке за пределами РФ</p>	<p>На граждан: 1 000 -1 500 руб.</p> <p>На юридических лиц: 50 000 – 100 000 руб.</p> <p>На должностных лиц: 5 000 – 10 000 руб.</p>
<p>п.2.1</p> <p>Непредставление резидентом в налоговый орган Уведомления об открытии (закрытии, изменение реквизитов) счета (вклада) в банке за пределами РФ</p>	<p>На граждан: 4000 - 5000 руб.</p> <p>На юридических лиц: 800 000 - 1 000 000 руб.</p> <p>На должностных лиц: 40 000 - 50 000 руб.</p>
<p>п.4</p> <p>Невыполнение резидентом обязанности по репатриации экспортной выручки в установленный статьей 19 ФЗ №173-ФЗ срок</p>	<p>На юридических лиц и должностных лиц: в размере от 1/150 ставки рефинансирования за каждый день просрочки и (или) от $\frac{3}{4}$ до одного размера не поступившей суммы</p>

<p>п.5</p> <p>Невыполнение резидентом в установленный внешнеторговым договором срок обязанности по возврату в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам за:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не ввезенные на таможенную территорию РФ (не полученные на таможенной территории РФ) товары; - невыполненные (неоказанные услуги, переданные информация или результаты интеллектуальной деятельности, в т.ч. исключительные права на них). 	<p>На юридических лиц и должностных лиц: в размере от ¼ до 1 размера не возвращенных в РФ средств</p>
<p>п.6</p> <p>Несоблюдение порядка представления форм учета и отчетности по валютным операциям (Справка о валютных операциях, Справка о подтверждающих документах) и (или) сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ с подтверждающими банковскими документами</p>	<p>На юридических лиц: 40 000 – 50 000 руб.</p> <p>На должностных лиц: 4 000 – 5 000 руб.</p>
<p>п.6.1</p> <p>Несоблюдение резидентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций не более чем на десять дней</p>	<p>На юридических лиц: 5 000 -15 000 руб.</p> <p>На должных лиц: 500 -1 000 руб.</p>
<p>п.6.2</p> <p>Несоблюдение резидентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций более чем на десять, но не более чем на тридцать дней</p>	<p>На юридических лиц: 20 000 - 30 000 руб.</p> <p>На должностных лиц: 2 000 - 3 000 руб.</p>

<p>п.6.3</p> <p>Несоблюдение резидентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций более чем на тридцать дней</p>	<p>На юридических лиц: 40 000 - 50 000 руб.</p> <p>На должностных лиц: 4000 - 5000 руб.</p>
<p>УК, Статья 193</p> <p>Невозвращение в крупном размере (от 30 000 000 руб.) из-за границы руководителем организации средств в иностранной валюте в соответствии со ст.19 ФЗ №173-ФЗ</p>	<p>Ограничение, лишение свободы или принудительные работы на срок до 3-х лет</p>