

**Ответственность юридических лиц-РЕЗИДЕНТОВ
за нарушения в области валютного законодательства Российской Федерации.
Памятка для клиентов, осуществляющих валютные операции**

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 года.

Вид нарушения	Сумма административного штрафа
<p>Несоблюдение резидентом</p> <ul style="list-style-type: none"> - установленного порядка представления форм учета и отчетности по валютным операциям (Справка о валютных операциях, Справка о поступлении валюты Российской Федерации, Справка о подтверждающих документах) - установленных порядка и (или) сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации с подтверждающими банковскими документами - Нарушение резидентом - установленных правил оформления паспортов сделок - установленных сроков хранения учетных и отчетных документов по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или паспортов сделок 	<p>На юридическое лицо 40 000 - 50 000 рублей. На должностных лиц 4 000 - 5 000 рублей. (за каждый несвоевременно представленный документ, неправильно или несвоевременно оформленный/переоформленный Паспорт сделки)</p>
<p>Нарушение резидентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций</p>	<p>Нарушение сроков:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Не более чем на 10 дней: для должностных лиц 500 – 1000 рублей; для юридических лиц 5000 – 15 000 рублей. • Более чем на 10, но не более чем на 30 дней: для должностных лиц 2000 – 3000 рублей; для юридических лиц 20 000 – 30 000 рублей. • Более чем на 30 дней: для должностных лиц 4000 – 5000 рублей; для юридических лиц 40 000 – 50 000 рублей.
<p>Осуществление резидентом незаконных (запрещенных валютным законодательством Российской Федерации) валютных операций:</p> <ul style="list-style-type: none"> - осуществление расчетов в иностранной валюте между резидентами по операциям, не указанным в ст.9 Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» № 173-ФЗ; - осуществление расчетов в наличной иностранной валюте (в наличной валюте Российской Федерации) по валютным операциям, не указанным в ч. 2 ст. 14 Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» № 173-ФЗ; - осуществление расчетов в иностранной валюте (в валюте Российской Федерации) через счет, открытый в банке за пределами территории РФ, по операциям, не указанным в ч.ч. 4-6 ст. 12 Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» № 173-ФЗ. 	<p>На юридическое лицо и на должностных лиц – в размере от трех четвертых до одного размера суммы незаконной валютной операции.</p>
<p>Невыполнение резидентом в установленный внешнеторговым договором срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающихся за:</p> <ul style="list-style-type: none"> - переданные нерезидентам товары; - выполненные для нерезидентов работы (оказанные нерезидентам услуги, переданные нерезидентам информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них). 	<p>На юридическое лицо и на должностных лиц – в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки и (или) в размере от трех четвертых до одного размера суммы денежных средств, не</p>

	<p>зачисленных на счета в уполномоченных банках.</p>												
<p>Невыполнение резидентом в установленный внешнеторговым договором срок обязанности по возврату в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за:</p> <ul style="list-style-type: none"> – не ввезенные на таможенную территорию Российской Федерации (не полученные на таможенной территории РФ) товары; – невыполненные работы (неоказанные услуги, переданные информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них). 	<p>На юридическое лицо и на должностных лиц – в размере от трех четвертых до одного размера суммы денежных средств, не возвращенных в Российскую Федерацию.</p>												
<p>Нарушение резидентом установленного порядка открытия счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации.</p>	<table border="0"> <tr> <td>На юридическое лицо</td> <td style="text-align: right;">50 000</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>100 000 рублей.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>На должностных лиц</td> <td style="text-align: right;">5 000</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>10 000 рублей.</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	На юридическое лицо	50 000	-	100 000 рублей.			На должностных лиц	5 000	-	10 000 рублей.		
На юридическое лицо	50 000	-											
100 000 рублей.													
На должностных лиц	5 000	-											
10 000 рублей.													