

Штрафные санкции за нарушение валютного законодательства и актов валютного регулирования (Статья

15.2.5 КоАП)

ссылка на пункт Статьи 15.25.Коап	Суть нарушения	Объект наложения административного штрафа	Размер штрафа
п. 1.	Осуществление незаконных валютных операций, то есть валютных операций, запрещенных валютным законодательством РФ или осуществленных с нарушением валютного законодательства Российской Федерации, включая куплю-продажу иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, минуя уполномоченные банки, либо осуществление валютных операций, расчеты по которым произведены, минуя счета в уполномоченных банках или счета (вклады) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в случаях, не предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации, либо осуществление валютных операций, расчеты по которым произведены за счет средств, зачисленных на счета (вклады) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в случаях, не предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации	граждане, должностные лица и юридические лица	от 3/4 до 1 размера суммы незаконной валютной операции
п. 2	Представление резидентом в налоговый орган с нарушением установленного срока и (или) не по установленной форме уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации	граждане	от 1 000.00 до 1 500.00 рублей
		должностные лица	от 5 000.00 до 10 000.00 рублей
		юридические лица	от 50 000.00 до 100 000.00 рублей
п. 2.1.	Непредставление резидентом в налоговый орган уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации	граждане	от 4 000.00 до 5 000.00 рублей
		должностные лица	от 40 000.00 до 50 000.00 рублей
		юридические лица	от 800 000.00 до 1 000 000.00 рублей
п. 4.	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающихся за переданные нерезидентам товары, выполненные для нерезидентов работы, оказанные нерезидентам услуги либо за переданные нерезидентам информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них	должностные лица	1/150 ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки зачисления таких денежных средств и (или) в размере от 3/4 до 1 размера суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках
п. 5.	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по возврату в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за не ввезенные в Российскую Федерацию (не полученные в Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданные информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них	должностные лица и юридические лица	от 3/4 до 1 размера суммы денежных средств, не возвращенных в Российскую Федерацию
п. 6.	Несоблюдение установленных порядка представления форм учета и отчетности по валютным операциям, порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации с подтверждающими банковскими документами, нарушение установленного порядка представления подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, нарушение установленных правил оформления паспортов сделок либо нарушение установленных сроков хранения учетных и отчетных документов по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или паспортов сделок	должностные лица	в размере от 4 000.00 до 5 000.00 рублей
		юридические лица	от 40 000.00 до 50 000.00 рублей
п. 6.1.	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 с подтверждающими банковскими документами <u>не более чем на 10 дней</u>	должностные лица	в размере от 500.00 до 1 000.00 рублей
		юридические лица	от 5 000.00 до 15 000.00 рублей
п. 6.2.	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 с подтверждающими банковскими документами <u>более чем на 10, но не более чем на 30 дней</u>	должностные лица	в размере от двух тысяч до трех тысяч рублей
		юридические лица	от двадцати тысяч до тридцати тысяч рублей
п. 6.3.	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 с подтверждающими банковскими документами <u>более чем на 30 дней</u>	должностные лица	в размере от 4 000.00 до 5 000.00 рублей
		юридические лица	от 40 000.00 до 50 000.00 рублей
п. 6.4.	Повторное в течение одного года совершение действий (бездействие), предусмотренных частью 6 настоящей статьи	должностные лица	в размере от 30 000.00 до 40 000.00 рублей
		юридические лица	от 400 000.00 до 600 000.00 рублей