

Перечень нарушений валютного законодательства Российской Федерации, информация о которых подлежит передаче в Банк России

№ части	Содержание административного правонарушения	Нарушения законодательства и нормативных актов Банка России, выявляемые уполномоченным банком при осуществлении функций агента валютного контроля	Санкции
1	<p>Осуществление незаконных валютных операций, то есть валютных операций, запрещенных валютным законодательством Российской Федерации 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 и иных организациях финансового рынка, 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 и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в случаях, не предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации, либо осуществление перевода денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, в случаях, не предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации.</p>		<p>ч. 1 ст. 15.25 КоАП РФ</p> <p>влечет наложение административного штрафа:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на граждан, лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере от 20 до 40 % суммы незаконной валютной операции либо суммы денежных средств, переведенных без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг; - на должностных лиц - от 20 до 40 % суммы незаконной валютной операции либо суммы денежных средств, переведенных без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, но не более 30 000 тысяч рублей.

1.1	Непредставление резидентом в налоговый орган отчета о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, если представление такого отчета является обязательным		ч.1.1 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа: на граждан, должностных лиц и юридических лиц в размере от 20 до 40 % суммы средств, зачисленных на электронное средство платежа, предоставленное иностранным поставщиком платежных услуг, за отчетный период.
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 и иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации	173-ФЗ, 10.12.2003, часть 2, статья 12	ч. 2 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа: -на граждан в размере от 1 000 до 1500пятисот рублей; -на должностных лиц - от 5000 до 10 000 рублей; -на юридических лиц - от 50 000 до 100 000 рублей.
2.1	Непредставление резидентом в налоговый орган Уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке и иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации	173-ФЗ, 10.12.2003, часть 2, статья 12	ч. 2 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа: -на граждан в размере от 4 000 до 5 000 рублей; -на должностных лиц - от 40 000 тысяч до 50 000 рублей; -на юридических лиц от 800 000 тысяч 1 000 000 рублей.
4	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации,	173-ФЗ, 10.12.2003, пункт 1, часть 1, статья	ч. 4 ст. 15.25 КоАП РФ влечет предупреждение или наложение

<p>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, и (или) на банковский счет финансового агента (фактора) - резидента в уполномоченном банке, если финансовый агент (фактор) - резидент не является уполномоченным банком, либо на корреспондентский счет соответствующего уполномоченного банка, если финансовый агент (фактор) - резидент является уполномоченным банком, в случае, если такому финансовому агенту (фактору) - резиденту было уступлено денежное требование иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, причитающихся резиденту за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги либо за переданные ему информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, либо невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, причитающихся резиденту от нерезидента в соответствии с условиями договора займа</p>	<p>19</p>	<p>административного штрафа на граждан, лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере одной 1/150 ключевой ставки 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 до 5 % от суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключен внешнеторговый договор (контракт), сумма обязательств по которому определена в валюте Российской Федерации и условиями которого предусмотрена оплата в валюте Российской Федерации, за исключением внешнеторговых договоров (контрактов), предусматривающих передачу резидентами нерезидентам товаров, включенных в единую Товарную номенклатуру внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза под кодами 4401 - 4403 99 000 9 и 4407, и (или) в размере от 3 до 10 % от суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключен внешнеторговый договор (контракт), предусматривающий передачу резидентами нерезидентам товаров, включенных в единую Товарную номенклатуру внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза под кодами 4401 - 4403 99 000 9 и 4407, сумма обязательств по которому определена в</p>
--	-----------	--

			<p>валюте Российской Федерации и условиями которого предусмотрена оплата в валюте Российской Федерации, и (или) в размере от 5 до 30 % суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключен внешнеторговый договор (контракт), предусматривающий оплату в иностранной валюте, и (или) в размере от 5 до 30 % суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключен договор займа; на должностных лиц – 1/150 ключевой ставки 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) от 3 до 5 % суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключен внешнеторговый договор (контракт), и (или) от 5 до 30 процентов суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключен договор займа, но не более 30 тысяч рублей.</p>
<p>4.1</p>	<p>Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по обеспечению получения на свои счета, открытые в уполномоченных банках, и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации в соответствии с требованиями, установленными валютным законодательством Российской Федерации,</p>	<p>173-ФЗ, 10.12.2003, пункт 2, часть 1, статья 19</p>	<p>ч. 4.1 ст. 15.25 КоАП РФ</p> <p>влечет предупреждение или наложение административного штрафа на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере от 40 тысяч</p>

	по внешнеторговым контрактам валюты Российской Федерации в доле, определяемой Правительством Российской Федерации		до 50 тысяч рублей; на должностных лиц - от 20 тысяч до 30 тысяч рублей.
4.3	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по исполнению или прекращению обязательств по внешнеторговому договору (контракту), заключенному между резидентом и нерезидентом, на который распространяются требования валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и органов валютного контроля, способами, разрешенными законодательством Российской Федерации, за исключением случаев, предусмотренных частями 4 и 4.1 настоящей статьи		ч.4.3 ст. 15.25 КоАП РФ влечет предупреждение или наложение административного штрафа на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере от 5 до 30 % суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента; на должностных лиц - от 3 до 5 % суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента, но не более 30 тысяч рублей.
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, не оказанные услуги либо за переданные информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.	173-ФЗ, 10.12.2003, пункт 2, часть 1, статья 19	ч. 5 ст. 15.25 КоАП РФ влечет предупреждение или наложение административного штрафа на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере 1/150 ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от суммы денежных средств, возвращенных в Российскую Федерацию с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки возврата в Российскую Федерацию таких денежных средств, и (или) в размере от 3 до 10 % суммы не возвращенных в установленный срок в Российскую Федерацию денежных средств в валюте Российской Федерации, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта), сумма обязательств по которому определена в валюте Российской Федерации и условиями которого

			<p>предусмотрена оплата в валюте Российской Федерации, и (или) в размере от 5 до 30 % суммы не возвращенных в установленный срок в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта) в иностранной валюте; на должностных лиц - одной 1/150 ключевой ставки ЦБ РФ от суммы денежных средств, возвращенных в РФ с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки возврата в РФ таких денежных средств, и (или) от 3 до 10 % суммы не возвращенных в установленный срок в РФ денежных средств в валюте РФ, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта), сумма обязательств по которому определена в валюте РФ и условиями которого предусмотрена оплата в валюте РФ, и (или) от 5 до 30 % суммы не возвращенных в установленный срок в РФ денежных средств, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта) в иностранной валюте, но не более 30 тысяч рублей.</p>
5.1	<p>Совершение административных правонарушений, предусмотренных частями 1, 4, 4.1, 4.3 и 5 настоящей статьи, должностным лицом, ранее подвергнутым административному наказанию в виде административного штрафа за аналогичное административное правонарушение</p>		<p>ч. 5.1 ст. 15.25 КоАП РФ</p> <p>влечет дисквалификацию на срок от 6 месяцев до 3-х лет.</p>
5.2	<p>Действия (бездействие), предусмотренные частями 4, 4.1, 4.3 и 5 настоящей статьи, если сумма зачисленных на счета в уполномоченных</p>	<p>173-ФЗ, 10.12.2003, пункт 1, часть 1,</p>	<p>ч. 5.2 ст. 15.25 КоАП РФ</p> <p>влекут наложение административного штрафа</p>

	<p>банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации, с нарушением установленного срока либо не зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации, денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, причитающихся в соответствии с условиями внешнеторгового договора (контракта), договора займа с нерезидентом по однократно либо неоднократно в течение одного года проведенным валютным операциям, превышает сто миллионов рублей и если эти действия (бездействие) не содержат уголовно наказуемого деяния</p>	<p>статья 19 173-ФЗ, 10.12.2003, пункт 2, часть 1, статья 19</p>	<p>на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере 1/150 ключевой ставки ЦБ РФ от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории РФ, с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки зачисления таких денежных средств и (или) в размере от 75 до 100 % суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории РФ; на должностных лиц - от 40 тысяч до 50 тысяч рублей или дисквалификацию на срок от 6 месяцев до 3-х лет.</p>
<p>6</p>	<p>Несоблюдение установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, либо о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и(или) подтверждающих документов, нарушение установленных сроков хранения учетных и отчетных документов по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций либо не уведомление в установленный срок финансовым агентом (фактором)-резидентом, которому уступлено денежное требование (в том числе в результате последующей уступки), резидента, являющегося в соответствии с условиями внешнеторгового договора (контракта) с нерезидентом лицом, передающим этому нерезиденту товары, выполняющим для него работы, оказывающим ему услуги либо передающим ему информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, об исполнении (неисполнении)</p>	<p>173-ФЗ, 10.12.2003, часть 7 статья 12 Постановление № 819 от 28.12.2005 173-ФЗ, 10.12.2003, пункт 2, часть 2 статья 24</p>	<p>ч. 6 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от 2-х тысяч до 3 тысяч рублей; на должностных лиц в размере от 4-х тысяч до 5 тысяч рублей; на юридических лиц - от 40 тысяч до 50 тысяч рублей.</p>

	нерезидентом обязательств, предусмотренных указанным внешнеторговым договором (контрактом), или о последующей уступке денежного требования по указанному внешнеторговому договору (контракту) с приложением соответствующих документов		
6.1	Нарушение установленных сроков представления отчетов о движении средств по счетам(вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории РФ, либо о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и (или) подтверждающих документов не более чем на 10 дней	173-ФЗ,10.12.2003, часть 7 статья 12 Постановление № 819 от 28.12.2005	ч. 6.1 ст. 15.25 КоАП РФ влечет предупреждение или наложение административного штрафа: -на граждан в размере от 300 до 500 рублей; -на должностных лиц в размере от 500 до 1000 тысячи рублей; -на юридических лиц от 5 тысяч до 15 тысяч рублей.
6.2	Нарушение установленных сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории РФ, либо о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и(или) подтверждающих документов более чем на 10, но не более чем на 30 дней	173-ФЗ,10.12.2003, часть 7 статья 12 Постановление № 819 от 28.12.2005	ч. 6.2 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа -на граждан в размере от 1 000 до 1500 рублей; -на должностных лиц в размере от 2 000 до 3 000 рублей; -на юридических лиц от 20 000 до 30 000 рублей.

6.3	Нарушение установленных сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, либо о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и (или) подтверждающих документов более чем на 30 дней.	173-ФЗ,10.12.2003, часть 7 статья 12 Постановление № 819 от 28.12.2005	ч. 6.3 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа - -на граждан в размере от 2 500 рублей до 3 000 рублей; -на должностных лиц в размере от 4 000 до 5 000 рублей; - на юридических лиц - от 40 000 до 50 000 рублей.
6.3-1	Непредставление резидентом в уполномоченный банк форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций по истечении девяноста дней после окончания установленного срока.	181-И,16.08.2017	ч. 6.3-1 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа: -на граждан в размере от 2500 до 3000 рублей; -на должностных лиц от 4000 до 5000 рублей; - на юридических лиц - от 40 000 тысяч до 50 000 рублей.
6.4	Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 6 настоящей статьи, за исключением случаев повторного совершения административного правонарушения, вызвавшегося в несоблюдении установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, либо о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и (или) подтверждающих документов.	173-ФЗ,10.12.2003, часть 7 статья 12 Постановление № 819 от 28.12.2005	ч. 6.4 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа: -на граждан в размере 10 000 рублей; -на должностных лиц в размере от 12 000 до 15 000 рублей; -на юридических лиц от 120 000 до 150 000 рублей.

6.5	Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 6 настоящей статьи, выразившегося в несоблюдении установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, либо о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и (или) подтверждающих документов.	173-ФЗ, 10.12.2003, часть 7 статья 12 Постановление № 819 от 28.12.2005	ч. 6.5 ст. 15.25 КоАП РФ влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере 20 000 рублей; - на должностных лиц в размере от 30 000 до 40 000 рублей; - на юридических лиц - от 400 000 до 600 000 рублей.
-----	--	--	--

Примечание:

1. С 24.07.2022 подлежат прекращению находящиеся в производстве дела и исполнение постановлений о наложении наказаний за невыполнение с 23.02.2022 требований ч. 1 ст. 15.25, если оно обусловлено применением ограничительных мер недружественными странами (ФЗ от 13.07.2022 N 235-ФЗ);
2. Пересчет иностранной валюты, а также стоимости внутренних и внешних ценных бумаг в валюту Российской Федерации производится по действующему на день совершения или обнаружения административного правонарушения курсу Центрального банка Российской Федерации;
3. Расчет административного штрафа за административные правонарушения, административная ответственность за которые установлена частью 4 статьи 15.25, при зачислении на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока осуществляется исходя из размера ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действовавшей в период просрочки;
4. Расчет административного штрафа за административные правонарушения, административная ответственность за которые установлена частью 5 статьи 15.25, при возврате в Российскую Федерацию соответствующих денежных средств с нарушением установленного срока осуществляется исходя из размера ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действовавшей в период просрочки;
5. Административная ответственность, установленная частями 1 и 4 статьи 15.25 за совершение административных правонарушений, связанных с осуществлением валютных операций, минуя счета в уполномоченных банках, в случаях, не предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации, не применяется к резиденту, осуществившему в установленные сроки зачисление

денежных средств на свой счет (вклад), открытый в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, и списание с указанного счета таких денежных средств с последующим их зачислением в полном объеме на счет (вклад) этого резидента в уполномоченном банке не позднее сорока пяти дней со дня зачисления их на счет (вклад), открытый в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, а в случае частичного списания с указанного счета таких денежных средств и их перечисления на счет (вклад) этого резидента в уполномоченном банке, осуществленного не позднее сорока пяти дней со дня зачисления их на счет (вклад), открытый в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, указанная в настоящем примечании административная ответственность не применяется в отношении суммы таких частично зачисленных денежных средств;

6. Административная ответственность, установленная частью 4 статьи 15.25, не применяется к резиденту, заключившему с нерезидентом внешнеторговый договор (контракт), если сумма обязательств по такому внешнеторговому договору (контракту) равна 200 000 рублей или не превышает 200 000 рублей либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной 200 000 рублей, или не превышает ее;
7. Административная ответственность, установленная частями 4, 4.1, 4.3, 5 и 5.2 статьи 15.25, применяется по истечении 45 дней после окончания срока, установленного для выполнения соответствующей обязанности, в случае ее невыполнения в течение указанного времени;
8. Административная ответственность, установленная частями 1, 4, 4.1, 4.3 и 5 статьи 15.25, не применяется к резиденту, если невыполнение соответствующего требования валютного законодательства обусловлено применением мер ограничительного характера в отношении граждан Российской Федерации или российских юридических лиц со стороны иностранных государств (территорий), государственных объединений и (или) союзов и (или) государственных (межгосударственных) учреждений иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов, совершающих в отношении Российской Федерации недружественные действия (п. 10 введен Федеральным законом от 13.07.2022 N 235-ФЗ)