

**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>	173-ФЗ от 10.12.2003	<p><b>часть 1 статья 15.25 КоАП РФ</b></p> <p>влечет наложение административного штрафа:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на граждан, лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере от 20 до 40 процентов суммы незаконной валютной операции либо суммы денежных средств, переведенных без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг;</li> <li>- на должностных лиц - от 20 до 40 процентов 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 тридцати тысяч рублей.</li> </ul>
1.1	<p>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.</p>	часть 7 статья 12 173-ФЗ от 10.12.2003	<p><b>часть 1.1 статья 15.25 КоАП РФ</b></p> <p>влечет наложение административного штрафа:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на граждан, должностных лиц и юридических лиц в размере от 20 до 40 процентов суммы средств, зачисленных на электронное средство платежа, предоставленное иностранным поставщиком платежных услуг, за отчетный период.</li> </ul>

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.	часть 2 статья 12 173-ФЗ от 10.12.2003;  Приказ ФНС России № СД-7-14/349@ от 26.04.2024	<b>часть 2 статья 15.25 КоАП РФ</b>  влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере от одной тысячи до одной тысячи пятисот рублей; - на должностных лиц - от пяти тысяч до десяти тысяч рублей; - на юридических лиц - от пятидесяти тысяч до ста тысяч 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.	часть 2 статья 12 173-ФЗ от 10.12.2003	<b>часть 2.1 статья 15.25 КоАП РФ</b>  влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере от четырех тысяч до пяти тысяч рублей; - на должностных лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей; - на юридических лиц - от восьмисот тысяч до одного миллиона рублей.
4	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (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, 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	часть 1 статья 19 173-ФЗ от 10.12.2003	<b>часть 4 статья 15.25 КоАП РФ</b>  влечет предупреждение или наложение административного штрафа: - на граждан, лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере одной стопятидесятой 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 процентов 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 Товар-

	<p>(или) валюты Российской Федерации, причитающихся резиденту от нерезидента в соответствии с условиями договора займа.</p>		<p>ную номенклатуру внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза под кодами 4401 - 4403 99 000 9 и 4407, и (или) в размере от 3 до 10 процентов 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 валюте Российской Федерации и условиями которого предусмотрена оплата в валюте Российской Федерации, и (или) в размере от 5 до 30 процентов 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 процентов суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключен договор займа;</p> <p>- на должностных лиц - одной стопятидесятой 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 процентов 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 тридцати тысяч рублей.</p>
4.1	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по	часть 3 статья 24	<b>часть 4.1 статья 15.25 КоАП РФ</b>

	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, по внешнеторговым контрактам валюты Российской Федерации в доле, определяемой Правительством Российской Федерации.	173-ФЗ от 10.12.2003	влечет предупреждение или наложение административного штрафа: - на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей; - на должностных лиц - от двадцати тысяч до тридцати 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 статьи 15.25 КоАП.	статья 19 173-ФЗ, 10.12.2003	<b>часть 4.3 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет предупреждение или наложение административного штрафа: - на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере от 5 до 30 процентов суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента; - на должностных лиц - от 3 до 5 процентов суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента, но не более тридцати тысяч рублей.
5	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по возврату в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за: - неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные в Российской Федерации) товары, - невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданную информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.	часть 1 статья 19 173-ФЗ от 10.12.2003	<b>часть 5 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет предупреждение или наложение административного штрафа: - на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере одной стопятидесятой 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 процентов 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 предусмотрена оплата в валюте Рос-

			<p>сийской Федерации, и (или) в размере от 5 до 30 процентов суммы не возвращенных в установленный срок в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта) в иностранной валюте;</p> <p>- на должностных лиц - одной стопятидесятой 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) от 3 до 10 процентов 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 предусмотрена оплата в валюте Российской Федерации, и (или) от 5 до 30 процентов суммы не возвращенных в установленный срок в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта) в иностранной валюте, но не более тридцати тысяч рублей.</p>
5.1	<p>Совершение административных правонарушений, предусмотренных частями 1, 4, 4.1, 4.3 и 5 статьи 15.25 КоАП, должностным лицом, ранее подвергнутым административному наказанию в виде административного штрафа за аналогичное административное правонарушение.</p>		<p><b>часть 5.1 статья 15.25 КоАП РФ</b></p> <p>влечет дисквалификацию на срок от шести месяцев до трех лет.</p>
5.2	<p>Действия (бездействие), предусмотренные частями 4, 4.1, 4.3 и 5 статьи 15.25 КоАП, если сумма зачисленных на счета в уполномоченных 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</p>	<p>часть 1 статья 19 173-ФЗ от 10.12.2003</p>	<p><b>часть 5.2 статья 15.25 КоАП РФ</b></p> <p>влекут наложение административного штрафа:</p> <p>- на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере одной стопятидесятой ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в бан-</p>

	года проведенным валютным операциям, превышает 100 миллионов рублей и если эти действия (бездействие) не содержат уголовно наказуемого деяния.		ках за пределами территории Российской Федерации, с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки зачисления таких денежных средств и (или) в размере от 75 до 100 процентов суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации; - на должностных лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от шести месяцев до трех лет.
6	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 неуведомление 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) нерезидентом обязательств, предусмотренных указанным внешнеторговым договором (контрактом), или о последующей уступке денежного требования по указанному внешнеторговому договору (контракту) с приложением соответствующих документов.	Постановление 1365 от 12.12.2015; часть 2 статья 24 173-ФЗ от 10.12.2003; часть 5 статья 19 173-ФЗ от 10.12.2003	<b>часть 6 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере от двух тысяч до трех тысяч рублей; - на должностных лиц в размере от четырех тысяч до пяти тысяч рублей; - на юридических лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей.
6.1.	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 пла-	часть 7 статья 12 173-ФЗ от 10.12.2003; Постановление 819 от 28.12.2005;	<b>часть 6.1 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет предупреждение или наложение административного штрафа: - на граждан в размере от трехсот до пятисот рублей;

	тежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и (или) подтверждающих документов не более чем на десять дней.	Постановление 1365 от 12.12.2015	- на должностных лиц в размере от пятисот до одной тысячи рублей; - на юридических лиц - от пяти тысяч до пятнадцати 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 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 десять, но не более чем на тридцать дней.	часть 7 статья 12 173-ФЗ от 10.12.2003; Постановление 819 от 28.12.2005; Постановление 1365 от 12.12.2015	<b>часть 6.2 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере от одной тысячи до одной тысячи пятисот рублей; - на должностных лиц в размере от двух тысяч до трех тысяч рублей; - на юридических лиц - от двадцати тысяч до тридцати тысяч 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 тридцать дней.	часть 7 статья 12 173-ФЗ от 10.12.2003; Постановление 819 от 28.12.2005; Постановление 1365 от 12.12.2015	<b>часть 6.3 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере от двух тысяч пятисот рублей до трех тысяч рублей; - на должностных лиц в размере от четырех тысяч до пяти тысяч рублей; - на юридических лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч 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 от 16.08.2017	<b>часть 6.3-1 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере от двух тысяч пятисот до трех тысяч рублей; - на должностных лиц - от четырех тысяч до пяти тысяч рублей; - на юридических лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей.
6.4	Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 6 статьи 15.25 КоАП, за исключением случаев повторного совершения административного правонарушения, 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 денеж-	181-И от 16.08.2017	<b>часть 6.4 статья 15.25 КоАП РФ</b> влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере десяти тысяч рублей; - на должностных лиц в размере от двенадцати тысяч до пятнадцати тысяч рублей; - на юридических лиц - от ста двадцати тысяч до ста пятидесяти тысяч рублей.

	ных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и (или) подтверждающих документов.		
<b>6.5</b>	Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 6 статьи 15.25 КоАП, 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.	часть 7 статья 12 173-ФЗ от 10.12.2003;  Постановление 819 от 28.12.2005;  Постановление 1365 от 12.12.2015	<b>часть 6.5 статья 15.25 КоАП РФ</b>  влечет наложение административного штрафа: - на граждан в размере двадцати тысяч рублей; - на должностных лиц в размере от тридцати тысяч до сорока тысяч рублей; - на юридических лиц - от четырехсот тысяч до шестисот тысяч рублей.

#### Примечание:

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.

Расчет административного штрафа за административные правонарушения, административная ответственность за которые установлена частью 4 статьи 15.25 КоАП, 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.

Расчет административного штрафа за административные правонарушения, административная ответственность за которые установлена частью 5 статьи 15.25 КоАП, 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.

Административная ответственность, установленная частями 1 и 4 статьи 15.25 КоАП 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 Федера-

ции, указанная в настоящем примечании административная ответственность не применяется в отношении суммы таких частично зачисленных денежных средств.

Административная ответственность, установленная частью 4 статьи 15.25 КоАП, не применяется к резиденту, заключившему с нерезидентом внешнеэкономический договор (контракт), если сумма обязательств по такому внешнеэкономическому договору (контракту) равна двумстам тысячам рублей или не превышает двухсот тысяч рублей либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной двумстам тысячам рублей, или не превышает ее.

Административная ответственность, установленная частями 4, 4.1, 4.3, 5 и 5.2 статьи 15.25 КоАП, применяется по истечении сорока пяти дней после окончания срока, установленного для выполнения соответствующей обязанности, в случае ее невыполнения в течение указанного времени.

Административная ответственность, установленная частями 1, 4, 4.1, 4.3, 5 и 5.2 статьи 15.25 КоАП, 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.