

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Нарушение	Ответственность, определенная статьей 15.25 КоАП	
	часть	Ответственность
Осуществление незаконных валютных операций, или осуществленных с нарушением валютного законодательства, -	1	наложение административного штрафа на граждан, должностных лиц и юридических лиц в размере от $\frac{3}{4}$ до 1 размера суммы незаконной валютной операции
Представление резидентом в налоговый орган уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории РФ с нарушением установленного срока (или) не по установленной форме, -	2	наложение административного штрафа на граждан в размере от 1000 до 1500 рублей; на должностных лиц - от 5000 до 10000 рублей; на юридических лиц - от 50000 до 100000 рублей.
Непредставление резидентом в налоговый орган уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории РФ, -	2.1	наложение административного штрафа на граждан в размере от 4000 до 5000 рублей; на должностных лиц - от 40000 до 50000 рублей; на юридических лиц - от 800000 до 1000000 рублей.
Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты РФ, причитающихся за переданные нерезидентам товары, выполненные для нерезидентов работы, оказанные нерезидентам услуги либо за переданные нерезидентам инф-цию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, -	3	наложение административного штрафа на должностных лиц и юридических лиц в размере $\frac{1}{150}$ ставки рефинансирования ЦБ РФ 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 $\frac{3}{4}$ до 1 размера суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках
Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по возврату в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам за не ввезенные в РФ (не полученные в РФ) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданные инф-цию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, -	4	наложение административного штрафа на должностных лиц и юридических лиц в размере от $\frac{3}{4}$ до 1 размера суммы денежных средств, не возвращенных в РФ
Несоблюдение установленных порядка представления форм учета и отчетности по валютным операциям, 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, 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 -	6	наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 4000 до 5000 рублей; на юридических лиц - от 40000 до 50000 рублей.

Нарушение установленных сроков представления не более чем на 10 дней -	6.1	предупреждение или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 500 до 1000 рублей; на юридических лиц - от 5000 до 15000 рублей.
Нарушение установленных сроков представления более чем на 10, но не более чем на 30 дней -	6.2	наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 2000 до 3000 рублей; на юридических лиц - от 20000 до 30000 рублей.
Нарушение установленных сроков представления более чем на 30 дней -	6.3	наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 4000 до 5000 рублей; на юридических лиц - от 40000 до 50000 рублей.
Повторное в течение одного года совершение действий (бездействие), предусмотренных частью 6 статьи 15.25	6.4	наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 30000 до 40000 рублей; на юридических лиц - от 400000 до 600000 рублей.

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Нарушение	Ответственность, определенная статьей 193 УК	
	Статья	Ответственность
уклонение от исполнения резидентом обязанностей по репатриации (ст. 19 Закона РФ № 173-ФЗ) денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, в зависимости от квалификации судом совершенного правонарушения	193	штраф в размере от 200000 до 500000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 3 лет, либо принудительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на срок до 3 лет; лишение свободы на срок до 5 лет со штрафом в размере до 1000000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 5 лет либо без такового, если деяние совершено: а) в особо крупном размере*; б) группой лиц по предварительному сговору или организованной группой; в) с использованием заведомо подложного документа; г) с использованием юридического лица, созданного для совершения одного или нескольких преступлений, связанных с проведением финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом.
совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, в зависимости от квалификации судом совершенного правонарушения	193.1	штраф в размере от 200000 до 500000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 3 лет, либо принудительными работами на срок до 3 лет, либо лишением свободы на срок до 3 лет; лишение свободы на срок до 5 лет со штрафом в размере до 1000000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 5 лет либо без такового, если деяние совершено: а) в крупном размере; б) группой лиц по предварительному сговору; в) с использованием юридического лица, созданного для совершения одного или нескольких преступлений, связанных с проведением финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом; лишение свободы на срок от 5 до 10 лет со штрафом в размере до 1000000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 5 лет либо без такового, если деяние совершено: а) в особо крупном размере; б) организованной группой