

«Уточнена административная ответственность за нарушения валютного законодательства»

Скорректирован порядок установления административной ответственности за нарушения валютного законодательства (Федеральный закон от 20 июля 2020 г. № 218-ФЗ).

Так, в частности, предусматривается ответственность за нарушения, касающиеся счетов резидентов не только в банках, но и в иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами российской территории. Также устанавливается административная ответственность за невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по репатриации выручки по внешнеторговому договору (контракту) и за несоблюдение установленного порядка представления отчетов о движении средств. Повышенная ответственность предусматривается для резидентов, включенных в перечень профессиональных участников ВЭД, за невыполнение обязанности по репатриации выручки по внешнеторговому договору (контракту) и по возврату в Россию денежных средств, уплаченных нерезидентам за не ввезенные в РФ (не полученные в РФ) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданные информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.

Предусматривается и административная ответственность для физлиц. Так, за непредставление резидентом в уполномоченный банк форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций по истечении 90 дней после окончания установленного срока предусмотрен штраф в размере от 2500 руб. до 3000 руб.

А за невыполнение обязанности по исполнению или прекращению обязательств по внешнеторговому договору (контракту), на который распространяются требования валютного законодательства, разрешенными способами, предусмотрен штраф в размере от 5 до 30% такой суммы. Применяется такая норма в случае, когда с нерезидентом заключен внешнеторговый договор (контракт), предусматривающий оплату в иностранной валюте, либо договор займа.

Источник: ГАРАНТ.РУ

<https://delprof.ru/press-center/law-news/utochnena-administrativnaya-otvetstvennost-za-narusheniya-valyutnogo-zakonodatelstva/>

Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 70

+7 (495) 740-16-01

info@delprof.ru