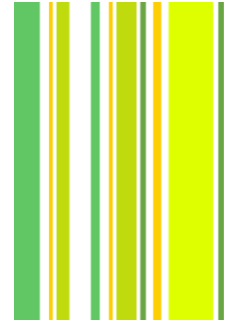


**ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КОДЕКСЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ
(КоАП РФ)**



Июль 2022 года

РСХБ 2022 ГОД
уверенного
РОСТА

СОДЕРЖАНИЕ

Изменения в Кодексе Российской Федерации об административных правонарушениях	слайд 3
Административная ответственность в соответствии с частью 1 КоАП РФ	слайд 4
Изменения части 1 КоАП РФ	слайд 5
Административная ответственность в соответствии с частью 4 КоАП РФ Изменения части 4 КоАП РФ	слайд 6
Административная ответственность в соответствии с частью 4.1 КоАП РФ	слайд 7
Изменения части 4.1 КоАП РФ	слайд 8
Исключение части 4.2 КоАП РФ	слайд 9
Административная ответственность в соответствии с частью 4.3 КоАП РФ	слайд 10
Изменения части 4.3 КоАП РФ	слайд 11
Административная ответственность в соответствии с частью 5 КоАП РФ	слайд 12
Изменения части 4.3 КоАП РФ	слайд 13
Исключение части 5.3 КоАП РФ	слайд 14
Неприменение мер административной ответственности	слайд 15

ИЗМЕНЕНИЯ В КОДЕКСЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ (Федеральный закон от 30.12.2001№ 195-ФЗ)

Вступили в силу новые положения в Кодекс РФ об административных правонарушениях (Федеральный закон от 30.12.2001№ 195-ФЗ), принятые Федеральным законом от 13.07.2022 № 235 -ФЗ

Внесены следующие изменения в отношении мер применения административной ответственности при нарушении требований актов органов валютного контроля и валютного регулирования:

- Уменьшена административная нагрузка при применении мер ответственности при совершении незаконных валютных операций
- Дифференцированы размеры штрафов, подлежащих взысканию за совершенные правонарушения
- Установлен мораторий на привлечение резидентов к административной ответственности за отдельные нарушения валютного законодательства, если они не смогли выполнить его требования из-за санкций иностранных государств
- Снижены штрафы за невозврат экспортной выручки по внешнеторговым договорам, предусматривающим расчеты в российских рублях, за исключением договоров на экспорт древесины и лесоматериалов, для которых размер штрафных санкций остался прежним

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С ЧАСТЬЮ 1 КоАП РФ

Используемые сокращения:

- ТН ЕВРАЗЭС – Товарная номенклатура Евразийского экономического сообщества
- КоАП РФ – Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях
- Предприниматель – лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность без образования юридического лица;
- УБ – уполномоченный банк;
- ЮЛ – юридическое лицо.

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение			
		Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	Гражданин
15.25 ч.1	Осуществление незаконных валютных операций	От 20 до 40 % суммы незаконной валютной операции 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 тыс. рублей			

ИЗМЕНЕНИЯ В ЧАСТИ 1 КоАП РФ

Было

Ответственность за нарушение			
Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	Гражданин
От 20 до 30 тыс. рублей	От 75 до 100 % суммы незаконной валютной операции		



Стало

Ответственность за нарушение			
Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	Гражданин
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 тыс. рублей			

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С ЧАСТЬЮ 4 КоАП РФ

Статья КоАП	Виды нарушения		Ответственность за нарушение			
			должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	гражданин
15.25 ч.4.	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в УБ иностранной валюты или валюты РФ, причитающейся в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (договоров займа)	Предупреждение или наложение административного штрафа	1/150 ключевой ставки Банка России за каждый день просрочки и(или)			
			От суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках и (или)			
			- от 3 до 5 % – по контракту	- от 3 до 5 % – по товарам, за исключением товаров с кодами 4401 - 4403 99 000 9 и 4407 ТН ЕВРАЗЭС;		
			- от 5 до 30 % – по договору займа	- от 3 до 10 % по товарам с кодами 4401-4403 99 0009 и 4407 ТН ЕВРАЗЭС		
			▪ Но не более 30 тыс. рублей	по контракту, сумма обязательств которого определена в валюте РФ и условиями которого предусмотрена оплата в валюте РФ - от 5 до 30 % по контракту, условиями которого предусмотрена оплата в иностранной валюте и по договору займа		

ИЗМЕНЕНИЯ В ЧАСТИ 4 КоАП

Было

Ответственность за нарушение			
Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	Гражданин
От 20 до 30 тыс. рублей	1/150 ключевой ставки Банка России за каждый день просрочки и(или)		
	От суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках		
	<ul style="list-style-type: none"> - от 3 до 10 % суммы по контракту, сумма обязательств которого определена в валюте РФ и условиями которого предусмотрена оплата в валюте РФ - от 5 до 30 % суммы по контракту, условиями которого предусмотрена оплата в иностранной валюте или по договору займа 		



Стало

Ответственность за нарушение			
Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	Гражданин
1/150 ключевой ставки Банка России за каждый день просрочки и(или)			
От суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках			
<ul style="list-style-type: none"> - от 3 до 5 % суммы – по контракту - от 5 до 30 % суммы – по договору займа ▪ Но не более 30 тыс. рублей 		По контракту, сумма обязательств которого определена в валюте РФ и условиями которого предусмотрена оплата в валюте РФ: <ul style="list-style-type: none"> ▪ от 3 до 5% суммы по товарам за исключением товаров с кодами 4401-4403 99 0009 и 4407 ТН ЕВРАЗЭС ▪ от 3 до 10% суммы по товарам с кодами 4401-4403 99 0009 и 4407 ТН ЕВРАЗЭС ▪ от 5 до 30 % суммы по контракту, условиями которого предусмотрена оплата в иностранной валюте или по договору займа 	

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С КоАП РФ. ИЗМЕНЕНИЯ В ЧАСТИ 4.1 КОАП РФ

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение			
		Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	гражданин
15.25 ч.4.1	Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по обеспечению на свои счета в уполномоченных банках и в банках за пределами РФ по внешнеторговым договорам, для которых валютным законодательством Российской Федерации предусматривается оформление паспорта сделки , валюты РФ в доле, определяемой Правительством РФ	От 20 до 30 тыс. рублей	От 40 до 50 тыс. рублей		

ИСКЛЮЧЕНИЕ ЧАСТИ 4.2 КОАП РФ

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение			
		Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	гражданин
15.25 ч.4.2	Невыполнение резидентом, включенным в перечень профессиональных участников внешнеэкономической деятельности, в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты РФ, причитающейся в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (договоров займа)	От суммы денежных средств, не зачисленных в установленный срок на банковские счета в уполномоченных банках			
				От 3 до 5%	
		От 20 до 30 тыс. рублей			

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С ЧАСТЬЮ 4.3 КоАП РФ

Статья КоАП	Виды нарушения		Ответственность за нарушение			
			Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель	гражданин
15.25 ч.4.3	<p>Невыполнение резидентом, в том числе включенным в перечень профессиональных участников внешнеэкономической деятельности, в установленный срок обязанности исполнению или прекращению обязательств по внешнеторговому договору (контракту), заключенному между резидентом и нерезидентом, на который распространяются требования валютного законодательства РФ</p>	<p>Предупреждение или наложение административного штрафа</p>	От суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента			
<p>от 3 до 5 % суммы</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Но не более 30 тыс. рублей 			от 5 до 30 % суммы			

ИЗМЕНЕНИЯ В ЧАСТИ 4.3 КоАП РФ

Было

Ответственность за нарушение

Должностное лицо

От 20 до 30 тыс. рублей



Стало

Ответственность за нарушение

Должностное лицо

От суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента

- от 3 до 5 % от невозвращенной в РФ суммы
- Но не более 30 тыс. рублей

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С ЧАСТЬЮ 5 КоАП РФ.

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение			
15.25 ч.5	Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ аванса за импорт товаров/ работ, услуг/информации и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе права на них	Предупреждение или наложение административного штрафа	Должностное лицо	ЮЛ	Предприниматель
			1/150 ключевой ставки Банка России за каждый день просрочки и(или)		
			От невозвращенной в РФ суммы		
			- от 3 до 10 % суммы по контракту, сумма обязательств которого определена в валюте РФ и условиями которого предусмотрена оплата в валюте РФ - от 5 до 30 % по контракту, условиями которого предусмотрена оплата в иностранной валюте ▪ Но не более 30 тыс. рублей		- от 3 до 10 % суммы по контракту, сумма обязательств которого определена в валюте РФ и условиями которого предусмотрена оплата в валюте РФ - от 5 до 30 % по контракту, условиями которого предусмотрена оплата в иностранной валюте

Было

Ответственность за нарушение

Должностное лицо

От 20 до 30 тыс. рублей



Стало

Ответственность за нарушение

Должностное лицо

- от 3 до 10 % от невозвращенной в РФ суммы по контракту, сумма обязательств которого определена в валюте РФ и условиями которого предусмотрена оплата в валюте РФ
- от 5 до 30 % суммы по контракту, условиями которого предусмотрена оплата в иностранной валюте
 - Но не более 30 тыс. рублей

ИСКЛЮЧЕНИЕ ЧАСТИ 5.3 КоАП РФ

Статья КоАП	Виды нарушения	Ответственность за нарушение	
		юридическое лицо	Предприниматель
15.25 ч.5.3	Совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 5, резидентом, включенным в перечень профессиональных участников внешнеэкономической деятельности	от 3 до 5 % от невозвращенной в РФ суммы	

НЕПРИМЕНЕНИЕ МЕР АДМИНИСТРАТИВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

В соответствии с примечаниями 10 к статье 15.25 КоАП РФ меры административной ответственности, установленные частями 1, 4, 4.1, 4.3 и 5 не применяются в отношении резидентов за неисполнение обязанности по репатриации, если:

Невыполнение соответствующего требования валютного законодательства связано с 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.



То есть, если резиденты нарушили требования из-за иностранных санкций, то норма о неприменении административной ответственности распространяется на правоотношения в период с 23 февраля по 31 декабря 2022 года.
Такое правило вступило в силу с 3 июля 2022 года.

Спасибо за внимание!