

Применяемые к резидентам и нерезидентам меры воздействия за нарушение требований валютного законодательства РФ установлены статьей [15.25 «Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» № 195-ФЗ от 30.12.2001 г](#)

К основным нарушениям, допускаемым резидентами при осуществлении валютных операций относятся:

- невыполнение резидентом в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами (контрактами), обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты 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 (нарушение требований пункта 1 Части 1 ст. 19 № 173-ФЗ от 10.12.2003 г.);
- невыполнение резидентом в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами (контрактами), обязанности по возврату в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за не ввезенные на таможенную территорию Российской Федерации (не полученные на таможенной территории Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданную информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (нарушение требований пункта 2 Части 1 ст. 19 № 173-ФЗ от 10.12.2003 г.);
- несоблюдение установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. В соответствии с Инструкцией ЦБ РФ от 04.06.2012 №138-И к формам учета и отчетности относятся справка о валютных операциях и справка о подтверждающих документах (нарушение требований пунктов 2.3., 2.5., - 2.9., 3.8., 3.10., 3.15., 11.10., 12.5., 12.6., 13.4., 14.7., 14.8., 16.3., 9.2., 9.7., 7.3., 7.4., 13.4., 14.7. Инструкции ЦБ РФ № 138-И от 04.06.2012 г);
- нарушение установленных сроков оформления (переоформления) паспорта сделки (нарушение требований пунктов 6.05., 14.2., 8.4., 8.8. Инструкции ЦБ РФ от 04.06.2012 № 138-И).

Кроме того, обращаем Ваше внимание, что очень часто экспортная выручка доходит до Экспортера за вычетом комиссий банков-участников процесса перевода денежных средств. Неполучение экспортной выручки в полном объеме также является нарушением требований пункта 1 Части 1 ст. 19 Федерального закона № 173-ФЗ от 10.12.2003 г. Во избежание подобных фактов, рекомендуем Вам учитывать их при заключении экспортных контрактов и относить комиссии и прочие расходы банков-участников процесса перевода денежных средств за счет Отправителя.

В целях неприменения к Вашей организации мер воздействия со стороны органов валютного контроля за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования просим Вас обеспечить представление документов валютного контроля в сроки, установленные нормативными актами, а также соблюдение требований валютного законодательства при осуществлении валютных операций.

Надеемся, что изложенная выше информация поможет Вам при дальнейшем планировании и осуществлении внешнеэкономической деятельности Вашего уважаемого предприятия. Будем рады продолжению деловых и дружеских связей.

С уважением и надеждой на долговременное плодотворное сотрудничество.

**С уважением,
ЗАО КБ «Гагаринский»**