



ИФНС России по г. Симферополю
г. Симферополь, ул. М.Залки, 1/9,
тел. (3652) 25-50-58

13.06.2017

Ответственность налогоплательщиков за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации.

Ответственность за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования установлена статьей 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ), а именно:

- 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, расположенном за пределами территории Российской Федерации, влечет 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 (часть 2 статьи 15.25.КоАП РФ);

- непредставление резидентом в налоговый орган уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, влечет 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 (часть 2.1 статьи 15.25.КоАП РФ);

- несоблюдение порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации и (или) подтверждающих банковских документов, влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от 2000 до 3000 рублей, на должностных лиц от 4000 до 5000 рублей, на юридических лиц от 40000 до 50000 рублей (часть 6 статьи 15.25.КоАП РФ);

- нарушение установленных сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации и (или) подтверждающих банковских документов:

- не более чем на 10 дней влечет предупреждение или наложение административного штрафа на граждан в размере от 300 до 500 рублей, на должностных лиц от 500 до 1000 рублей, на юридических лиц от 5000 до 15000 рублей (часть 6.1 статьи 15.25.КоАП РФ);

- более чем на 10, но не более чем на 30 дней влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от 1000 до 1500 рублей, на должностных лиц от 2000 до 3000 рублей, на юридических лиц от 20000 до 30000 рублей (часть 6.2 статьи 15.25.КоАП РФ);

- более чем на 30 дней влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от 2500 до 3000 рублей, на должностных лиц от 4000 до 5000 рублей, на юридических лиц от 40000 до 50000 рублей (часть 6.3 статьи 15.25.КоАП РФ);

- повторное совершение административного правонарушения, выразившегося в несоблюдении установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации и (или) подтверждающих банковских документов, влечет наложение административного штрафа на граждан в размере 20000 рублей, на должностных лиц от 30000 до 40000 рублей, на юридических лиц от 400000 до 600000 рублей (часть 6.5 статьи 15.25.КоАП РФ).