

Поправки к проекту федерального закона №518084-7 «О внесении изменений в статью 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в части либерализации мер ответственности за нарушение валютного законодательства Российской Федерации», внесённому Правительством Российской Федерации, принятому Государственной Думой в первом чтении 12 декабря 2018 года

Правительство Российской Федерации предлагает внести в проект федерального закона следующие поправки.

1. Наименование изложить в следующей редакции:

«О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях в части либерализации мер ответственности за нарушения валютного законодательства Российской Федерации».

2. Абзац первый изложить в следующей редакции:

«Внести в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, №1, ст.1; 2004, №34, ст.3533; 2007, №26, ст.3089; 2009, №29, ст.3597; 2011, №47, ст.6601, 6602; №50, ст.7351; 2012, №31, ст.4329; №47, ст.6405; 2013, №26, ст.3207; №48 ст.6161, 6163; 2015, №7, ст.1023; №13, ст.1804; №27, ст.3972; №48, ст.6716; 2016, №7, ст.918; №14, ст.1907; №26, ст.3876, 3881; №27, ст.4223, 4249; 2017, №1, ст.51; №15, ст.2140; №47, ст.6851; 2018, №15, ст.2035; №31, ст.4827; №32, ст.5091) следующие изменения:».

3. В пункте 1:

1) дополнить новым абзацем первым следующего содержания:

«2) в статье 15.25:»;

2) абзацы первый – третий считать соответственно абзацами вторым – четвёртым и изложить их в следующей редакции:

«а) часть 4 изложить в следующей редакции:

«4. Невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (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, и (или) на банковский счёт финансового агента (фактора) – резидента в уполномоченном банке, если финансовый агент (фактор) – резидент не является уполномоченным банком, либо на корреспондентский счёт соответствующего

уполномоченного банка, если финансовый агент (фактор) – резидент является уполномоченным банком, либо невыполнение резидентом обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, причитающихся от нерезидента в соответствии с условиями договора займа, -

влечёт наложение административного штрафа на граждан, лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и юридических лиц в размере одной стопятидесятой ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации 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 трёх процентов до десяти процентов размера суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключён внешнеторговый договор (контракт), сумма обязательств по которому определена в валюте Российской Федерации и условиями которого предусмотрена оплата товаров в валюте Российской Федерации, и (или) в размере от пяти процентов до тридцати процентов размера суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключён внешнеторговый договор (контракт), предусматривающий оплату в иностранной валюте, или в размере от пяти процентов до тридцати процентов размера суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках, если с нерезидентом заключён договор займа; на должностных лиц – от двадцати тысяч до тридцати тысяч рублей.».

4. Пункт 2 исключить.

5. В пункте 3:

1) дополнить новыми абзацами первым – пятым следующего содержания:

«б) дополнить частями 4² и 4³ следующего содержания:

«4². Невыполнение резидентом, включенным в перечень профессиональных участников внешнеэкономической деятельности, утверждённый в порядке, установленном Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации, в установленный срок 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, включая случаи, когда резидент не обеспечил получение причитающихся по внешнеторговому договору (контракту) иностранной валюты или валюты Российской Федерации в сроки, предусмотренные соответствующим внешнеторговым договором (контрактом), заключённым между резидентом и нерезидентом, на банковский счёт финансового агента (фактора) – резидента в уполномоченном банке, если финансовый агент (фактор) – резидент не является уполномоченным банком, либо на корреспондентский счёт соответствующего уполномоченного банка, если финансовый агент (фактор) – резидент является уполномоченным банком, в случае, если такому финансовому агенту (фактору) – резиденту было уступлено денежное требование иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающихся резиденту в соответствии с условиями внешнеторгового договора (контракта) за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги либо за переданные ему информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, -

влечёт предупреждение или наложение административного штрафа в размере от трёх процентов до пяти процентов суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента.

4³. Невыполнение в установленный срок резидентом обязанности по исполнению или прекращению обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам), заключённым между резидентами и нерезидентами, на которые распространяются требования валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и валютного контроля, способами, разрешёнными законодательством Российской Федерации, -

влечёт наложение административного штрафа в размере от пяти процентов до тридцати процентов размера суммы денежных средств, причитающихся резиденту от нерезидента.»»;

2) абзац первый считать абзацем шестым и в нем цифру «3» заменить буквой «в»»;

3) абзац второй считать абзацем седьмым и в нём слова «Невыполнение резидентом в течение тридцати календарных дней после окончания срока, установленного внешнеторговым договором (контрактом),» заменить словами «Невыполнение резидентом в установленный срок»;

4) абзац третий считать абзацем восьмым и в нём слова «и (или) в размере от пяти процентов до тридцати процентов размера суммы денежных средств, не возвращённых в Российскую Федерацию» заменить словами «и (или) в размере

от трёх процентов до десяти процентов размера суммы не возвращенных в Российскую Федерацию денежных средств в валюте Российской Федерации, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта), сумма обязательств по которому определена в валюте Российской Федерации и условиями которого предусмотрена оплата товаров в валюте Российской Федерации, и (или) в размере от пяти процентов до тридцати процентов размера суммы не возвращённых в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезиденту по условиям внешнеторгового договора (контракта) в иностранной валюте»;

5) дополнить абзацами следующего содержания:

«г) дополнить частью 5² следующего содержания:

«5². Совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 5 настоящей статьи, резидентом, включённым в перечень профессиональных участников внешнеэкономической деятельности, утверждённый в порядке, установленном Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации, -

влечёт наложение административного штрафа в размере от трёх процентов до пяти процентов размера суммы денежных средств, не возвращённых в Российскую Федерацию.»;

д) абзац первый части 6 изложить в следующей редакции:

«6. Несоблюдение установленного порядка представления отчётов о движении средств по счетам (вкладам) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и (или) подтверждающих банковских документов, нарушение установленных сроков хранения учётных и отчётных документов по валютным операциям, подтверждающих документов и информации по валютным операциям, 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 -»;

е) в абзаце первом части 6¹ слова «сроков представления форм учёта и отчётности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или» исключить;

ж) в абзаце первом части 6² слова «сроков представления форм учёта и отчётности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или» исключить;

з) в абзаце первом части 6³ слова «сроков представления форм учёта и отчётности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций или» исключить;

и) дополнить частью 6³⁻¹ следующего содержания:

«6³⁻¹. Непредставление резидентом в уполномоченный банк форм учёта и отчётности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций по истечении девяноста дней после установленного срока -

влечёт наложение административного штрафа на граждан в размере от двух тысяч пятисот рублей до трёх тысяч рублей; на должностных лиц – в размере от четырех тысяч до пяти тысяч рублей; на юридических лиц – от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей.»».

6. Пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4) дополнить примечаниями 7 – 10 следующего содержания:

«7. Административная ответственность, установленная частями 1 и 4 настоящей статьи в части совершения правонарушения, связанного с осуществлением валютных операций по внешнеторговым договорам (контрактам), расчёты по которым произведены минуя счета в уполномоченных банках в случаях, не предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации, не применяется к резиденту, осуществившему в сроки, установленные внешнеторговым договором (контрактом), зачисление денежных средств в полном объёме на свой счёт (вклад), открытый в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, с последующим списанием таких денежных средств на счёт (вклад) такого резидента в уполномоченном банке не позднее тридцати дней со дня зачисления их на счёт (вклад), открытый в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации.

8. Административная ответственность, установленная частью 4 настоящей статьи, не применяется в отношении резидентов, заключивших с нерезидентами внешнеторговые договоры (контракты), если сумма обязательств по такому внешнеторговому договору (контракту) равна или не превышает двести тысяч

рублей либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной двумстам тысячам рублей, или не превышает её.

9. Административная ответственность, установленная частями 4, 4¹ – 4³, 5 и 5² настоящей статьи, применяется после истечения тридцати дней со дня окончания срока, установленного для исполнения обязанности, за нарушение которой установлена такая административная ответственность.

10. Административная ответственность не применяется к резидентам в случае, если обязанность, ответственность за нарушение которой предусмотрена частями 4, 4¹ – 4³, 5 и 5² настоящей статьи, не исполнена по вине третьих лиц либо по независящим от резидента причинам.»».

7. Дополнить пунктом 5 следующего содержания:

«5) пункт 4 части 1¹ статьи 29.9 после слов «статьями 14.32, 15.11, 15.15⁶,» дополнить словами «частями 1, 4, 4¹ – 4³, 5 и 5² статьи 15.25,».