

## ОБЗОР ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА ОТ ОТ АО «ЛУЧШИЙ ВЫБОР» (BETTER CHANCE) | 28.06.2024

Настоящий обзор содержит информацию относительно новых документов, принятых или разрабатываемых в Российской Федерации

### Акты Верховного Суда РФ

1. **Административная ответственность за валютные правонарушения.** Президиум ВС РФ опубликовал [Обзор](#) судебной практики привлечения к административной ответственности за нарушения валютного законодательства (ст. 15.25 КоАП). В Обзор включены позиции по вопросам:
  - а) **наличных расчетов между юридическими лицами – резидентами и физическими лицами – нерезидентами** (ч. 1 ст. 15.25 КоАП). В частности, нарушением являются:
    - продажа нерезиденту имущества за наличные рубли (п. 1 Обзора);
    - возврат займа нерезидентом наличными рублями, минуя счет в уполномоченном банке (п. 2 Обзора);
    - расчеты между юридическим лицом - резидентом и иностранной компанией под видом займа, выданного резидентом наличными средствами физическому лицу – нерезиденту (п. 3 Обзора);
    - выплата заработной платы / стипендии работнику-нерезиденту наличными рублями (п. 4 Обзора);
  - б) **репатриации** (ч. 5 ст. 15.25 КоАП):
    - невозврат резидентом в РФ денежных средств, уплаченных нерезиденту за неввезенные товары, в связи с прощением резидентом долга нерезиденту, является правонарушением (п. 10 Обзора);
    - резидент не привлекается к ответственности за невозврат уплаченного нерезиденту аванса, если обязательства исполнены нерезидентом в части, оплаченной этим авансом (п. 11 Обзора);
    - не является нарушением невозврат излишне уплаченных нерезиденту средств за ввоз в РФ товара в меньшем количестве в виду его естественной убыли (п. 12 Обзора);
    - принятие резидентом всех зависящих от него мер для получения или возврата денежных средств за не ввезенные в

### В этом выпуске

- ВС РФ опубликовал обзор практики по вопросам применения административной ответственности за валютные правонарушения
- Минюст утвердил новый порядок депонирования правил арбитража

РФ товары свидетельствует об отсутствии его вины (п. 13 Обзора);

- с) **исполнения экспортных контрактов**, в том числе ответственности за:
- нарушение порядка учета в уполномоченном банке контракта, во исполнение которого осуществлялись валютные операции (п. 5 Обзора);
  - платеж по контракту на счет третьего лица – нерезидента при отсутствии в контракте условия о перечислении денежных средств на счет третьего лица (п. 6 Обзора);
  - перевод резидентом денежных средств на банковский счет нерезидента, совершенный в отсутствие доказательств, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств по оказанию услуг по внешнеторговому контракту (п. 7 Обзора);
- д) **неприменения ответственности** за:
- незачисление на счет в уполномоченном банке валюты, полученной от нерезидента в качестве компенсации расходов, возникших в связи с сооружением, реконструкцией или модернизацией резидентом объектов за рубежом (п. 8 Обзора);
  - непроведение расчетов через счета в уполномоченных банках в случае отказа банков в открытии счетов резиденту;
- е) **представления отчетов о движении средств по зарубежным счетам** (ч. 6 ст. 15.25 КоАП) (п. 14 – 15 Обзора);
- ф) **давности привлечения к административной ответственности** (п. 16 – 17 Обзора);
- г) **назначения и исполнения административного наказания** (п. 18 – 21 Обзора).

## Подзаконные нормативные правовые акты

2. **Депонирование правил арбитража.** В соответствии с [Приказом](#) Минюста от 25.06.2024 N 212 утвержден порядок депонирования правил постоянно действующего арбитражного учреждения, который заменит собой Положение о депонировании, утв. постановлением Правительства РФ от 25.06.2016 N 577 (после его отмены).

В данном обзоре для клиентов рассматриваются не все аспекты и разделы, касающиеся данной темы. Назначением данного обзора для клиентов не является предоставление консультирования юридического или иного характера.

[www.betterchance.ru](http://www.betterchance.ru)

АО «Лучший выбор» (Better Chance)  
Ул. Гашека 6, 125047 Москва, Россия

© АО «Лучший выбор» (Better Chance) 2024