

Памятка по валютному контролю в России

- Резидентам —
юридическим лицам
- Индивидуальным
предпринимателям
- Физическим лицам
с частной практикой

2025



Собрали для вас основные положения закона о валютном регулировании и валютном контроле. Эта памятка поможет избежать штрафов и снизить операционные риски: например, что платёж отклонят или груз надолго задержится на таможне.

Содержание

Немного статистики	/ 3
Что ещё важно знать	/ 3
Какие операции проверяет валютный контроль	/ 4
Какие нормативные документы регулируют валютный контроль	/ 4
В каких случаях договор нужно ставить на учёт в банке	/ 5
Какие документы нужны, чтобы банк принял контракт на учёт и обслуживание	/ 6
Сроки предоставления документов	/ 7
В какой срок уполномоченный банк примет контракт на учёт	/ 7
Документы по сделкам, которые можно не ставить на учёт	/ 8
Какие условия внешнеторговых контрактов указать в договоре	/ 8
Как изменить раздел I ВБК	/ 8
Почему банк может отказать и не внести изменения в раздел I ВБК	/ 9
Какие документы нужны, чтобы снять контракт с учёта	/ 9
Что указывается в сведениях о валютных операциях	/ 10
Срок предоставления сведений о валютных операциях	/ 10
Когда предоставлять сведения о валютных операциях	/ 11
Справка о подтверждающих документах (СПД)	/ 12
Когда резидент должен предоставить в банк СПД	/ 12
Виды подтверждающих документов и сроки, когда нужно предоставить СПД	/ 13
Репатриация по 173-ФЗ	/ 13
Штрафы за нарушение валютного законодательства	/ 14

Сокращения

ВК	валютный контроль
ВБК	ведомость банковского контроля
УНК	уникальный номер контракта, который банк присваивает, когда ставит договор на учёт. Например, 22091234/1326/0000/1/1
СВО	сведения о валютных операциях
СПД	справка о подтверждающих документах
ДТ	декларация на товары
КВО	код вида операции
КОАП	кодекс об административных правонарушениях
ФЗ	федеральный закон
Контракт	экспортный контракт, импортный контракт и (или) кредитный договор
Банк УК	Альфа-Банк
Не банк УК	другие уполномоченные банки

Немного статистики

79,2

миллиарда рублей

долгов по таможенным платежам и пеням взыскали в 2024 году таможенные органы

,4000

проверок

проведено таможенными органами в 2024 году, цель которых проконтролировать, как участники ВЭД соблюдают требования актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования

Что ещё важно знать

С 1 января 2018 года все граждане РФ стали валютными резидентами, независимо от того, где сейчас живут и какой у них налоговый статус

Валютные операции между резидентами запрещены, кроме операций из статьи 9 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

С 20 ноября 2018 года государство установило новый порядок валютного контроля за операциями, при которых резиденты-физлица выдают или возвращают займы нерезидентам

Какие операции проверяет валютный контроль

1 Внешнеторговые операции между резидентами и нерезидентами

2 Сделки между резидентами и нерезидентами по покупке вкладов, долей и паёв в имуществе юрлиц

3 Кредиты и займы между резидентами и нерезидентами в инвалюте или рублях

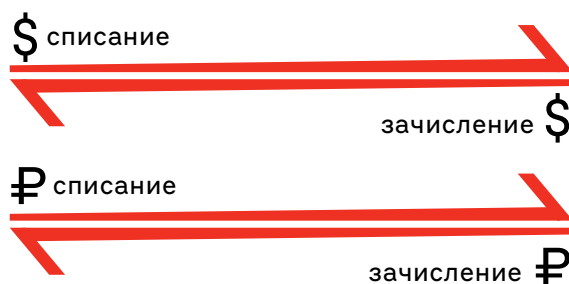
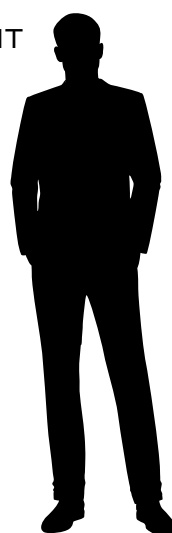
4 Расчёты в иностранной валюте и рублях по операциям с внутренними и внешними ценными бумагами между резидентами и нерезидентами



РЕЗИДЕНТ

- юрлицо
- ИП
- физлицо с частной практикой

НЕРЕЗИДЕНТ



- Операции в иностранной валюте между резидентами запрещены (исключения в статье 9 ФЗ №173-ФЗ)
- Переводы на свои счета в зарубежных банках: режим счёта резидента за рубежом установлен в статье 12 №173-ФЗ. При первом переводе на свой зарубежный счёт резидент передаёт банку уведомление налоговых органов об открытии счёта за рубежом с отметкой налоговых органов о принятии



Какие нормативные документы регулируют валютный контроль

ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
№173-ФЗ 10.12.2003

ФЗ «Об основах госрегулирования внешнеторговой деятельности»
№164-ФЗ 08.12.2003

КОАП РФ — Кодекс об административных правонарушениях,
ст. 15.25 №195-ФЗ
30.12.2001

Законодательство по специальным экономическим мерам (в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций).

Инструкция Банка России **№181-И** 16.08.2017
«О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»

Инструкция Банка России **№111-И** 30.04.2004
«Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке РФ»

[Навигатор по ограничительным мерам на сайте Банка России](#)

В каких случаях договор нужно ставить на учёт в банке

1 Если вы юрлицо, ИП или физлицо с частной практикой

2 Заключаете или планируете заключить внешнеторговый контракт или кредитный договор с нерезидентом (уже есть проект договора)

3 Когда будете рассчитываться по договору через свои счета, открытые в российских или иностранных банках

Сумма обязательств по договору

- Для импортных контрактов или кредитных договоров — **от 3 млн ₽**
- Для экспортных контрактов — **от 10 млн ₽** (или эквивалент по официальному курсу Центробанка в дату заключения договора)

Предмет договора

- Ввоз на территорию РФ или вывоз с неё товаров (в том числе по агентским договорам, договорам комиссии, договорам поручения). За исключением ввоза и вывоза ценных бумаг в документарной форме
- Выполнение работ, оказание услуг, передача информации и результатов интеллектуальной деятельности или прав на них
- Аренда движимого, недвижимого имущества и финансовая аренда (лизинг)
- Получение или выдача кредита или займа, возврат денег по кредиту или займу
- Продажа, покупка, оказание услуг, связанных с продажей ГСМ, продовольствия, материально-технических запасов или других товаров для эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств в пути или в пункте промежуточной остановки. Исключение — запчасти и оборудование

Обратите внимание

Банк присваивает контракту уникальный номер, когда ставит его на учёт. Сведения о контракте будут в разделе I ВБК

Операции, связанные с расчётами по контракту, можно проводить через счёт, который открыт:

- в уполномоченном банке, который поставил контракт на учёт
- в банке-нерезиденте
- в банке, отличном от банка УК

Резиденты должны сохранять документы в течение 3 лет после снятия договора с учёта. Если договор не ставили на учёт — в течение 3 лет со дня валютной операции

Если изменился контракт, кредитный договор или сведения из раздела I ВБК — резидент обязан предоставить в банк заявление о внесении изменений в сроки, указанные в 181-И

Если вы исполнили все обязательства по контракту или кредитному договору, банк или резидент снимает его с учёта

Все документы и формы по контракту с нерезидентом, которые представил резидент, банк поместит в досье валютного контроля

Какие документы нужны, чтобы банк принял контракт на учёт и обслуживание

Контракт или выписка из контракта с информацией для постановки контракта на учет и осуществления валютного контроля. Экспортёр может представить только сведения об экспортном контракте по форме банка. В этом случае он предоставляет экспортный контракт не позднее 15 рабочих дней после постановки контракта на учёт.



01

Как поставить договор на учёт: уточните в банке, какая информация нужна для формирования I раздела ВБК

02

Чтобы перевести контракт на обслуживание из другого банка: УНК, дата постановки на учёт контракта (кредитного договора), дата снятия с учёта контракта (кредитного договора) в предыдущем банке УК и регистрационный номер предыдущего банка УК

03

Чтобы банк принял на обслуживание контракт из другого банка, у которого отозвана лицензия: УНК и дата постановки на учёт

04

В случае уступки прав требования или перевода долга по контракту резидентом-1 резиденту-2, резидент-2 представляет: информацию из раздела I ВБК, которую резидент-1 получает в старом банке, документ, подтверждающий уступку резиденту-2 требования или перевод на него долга по контракту (кредитному договору), который резидент-1 снял с учёта

В интернет-банке можно

- Вести электронное досье по контрактам
- Срочно ставить контракт на учёт в день обращения, если мы получили его в срок, установленный тарифами*
- Настроить email-уведомления для сотрудников о статусе обработки документов — до 5 адресатов
- Настроить email-уведомления с предупреждением, что вы рискуете нарушить нормы валютного законодательства

* Срочно (в день обращения) не принимаются на учёт контракты: 1) при переводе на обслуживание из другого банка; 2) при уступке прав требования или переводе долга другому резиденту; 3) при принятии на обслуживание из банка, у которого отозвана лицензия.

Сроки предоставления документов

Их можно посмотреть в Инструкции 181-И.

Операция	СРОК ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ДОКУМЕНТОВ
Списание денег	Не позже даты, когда клиент представил распоряжение о списании
Зачисление денег	Не позже 15 рабочих дней после того, как деньги пришли на счёт
Зачисление или списание денег по контракту, в котором не определена сумма обязательств	Не позднее срока, когда сумма договора по платежам или подтверждающим документам будет больше или равна: 10 млн ₺ (при экспорте) или 3 млн ₺ (при импорте и по кредитным договорам)
Ввоз или вывоз товаров, которые нужно декларировать	Не позже даты подачи ДТ
Ввоз или вывоз товаров при торговле со странами ТС	Не позднее даты* представления статистической формы учёта перемещения товара в таможеню
Ввоз или вывоз товаров, которые не подлежат декларированию, и для которых не нужно оформлять статистическую форму. Выполнение работ или оказания услуг. Передача результатов интеллектуальной деятельности	Не позднее срока представления справки о подтверждающих документах
<ul style="list-style-type: none"> Снятие с учёта, чтобы перейти в другой банк Отзыв лицензии у банка, где контракт поставили на учёт Уступка требования или перевод долга на другого резидента 	В течение 30 рабочих дней, если операций не было

В какой срок уполномоченный банк примет контракт на учёт

Новый контракт или кредитный договор	Не позже следующего рабочего дня после даты, когда представили документы. Когда банк поставил на учёт контракт, он сообщает резиденту УНК и дату постановления на учёт
<ul style="list-style-type: none"> Перевод контракта в новый банк Отзыв лицензии у старого банка Уступка требований или перевод долга 	Не позже 2 рабочих дней после даты получения ВБК от ЦБ. Запрос ВБК в ЦБ банк отправляет не позднее следующего рабочего дня после представления документов. Банк откажет в приёме на обслуживание, если не получит ВБК от ЦБ

Банк не примет на учёт контракт, если по нему не хватает документов и информации или в контракте нет сроков, за которые стороны должны исполнить обязательства. Сроки нужны, чтобы выполнить требование статей 19 и 24 № 173-ФЗ.

* По Постановлению Правительства № 891 от 19.06.2020 — отчёт по внешнеторговой сделке нужно подать в таможеню не позднее 10-го рабочего дня календарного месяца, следующего за календарным месяцем, в котором произведены отгрузка или получение товаров.

Документы по сделкам, которые можно не ставить на учёт

Копия контракта (кредитного договора), инвойса (счёта), и другие документы, подтверждающие отгрузку или получение товаров, работ, услуг и так далее.

Какие условия внешнеторговых контрактов указать в договоре

ПРЕДМЕТ КОНТРАКТА

Определяются товары, работы, услуги. Приводится конкретный перечень или ссылка на приложение к контракту

ВАЛЮТА КОНТРАКТА

Сумма договора в валюте цены контракта или только валюта контракта, если стороны не определили сумму обязательств

СРОКИ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

- По получению экспортной выручки
- По возврату авансовых платежей по импортным контрактам
- По возврату основного долга и процентов по договору займа

УСЛОВИЯ ОПЛАТЫ

Валюта платежа, срок, форма: банковский перевод, документарный аккредитив или документарное инкассо

СРОК ДЕЙСТВИЯ КОНТРАКТА

Срок, за который нужно завершить поставки товаров и расчёты

АДРЕСА И БАНКОВСКИЕ РЕКВИЗИТЫ СТОРОН

Юридические и почтовые адреса, реквизиты

Как изменить раздел I ВБК

Для этого нужно отправить заявление. Оно необходимо, если:

- В контракте или кредитном договоре изменились сведения.
- Изменились другие сведения раздела I ВБК, например, о резиденте. Исключение — изменение адреса.
- Контракт или кредитный договор автоматически продлевается или действует до полного исполнения обязательств по договору.

Что нужно предоставить в банк вместе с заявлением

Документы, обосновывающие изменения. Если речь идёт об автоматической пролонгации или изменении сведений о резиденте, документы не нужны.

Когда предоставить документы

В течение 15 рабочих дней после того, как оформили документы об изменениях в контракте или с даты завершения исполнения обязательств при пролонгации. И не позже 30 рабочих дней после того, как изменения внесли в ЕГРЮЛ.

Почему банк может отказать и не внести изменения в раздел I ВБК

- 1 Вы не представили документы или другие данные
- 2 Представили не все документы
- 3 Документы или данные недостоверные
- 4 Сведения и информация в документах не соответствуют заявлению
- 5 Нет оснований, чтобы внести изменения

Какие документы нужны, чтобы снять контракт с учёта

ОСНОВАНИЕ	ДОКУМЕНТЫ	181-И
Перевод в другой банк или закрытие счетов	<ul style="list-style-type: none"> Заявление о снятии контракта с учёта 	6.1.1
Исполнение всех обязательств по контракту	<ul style="list-style-type: none"> Заявление о снятии контракта с учёта 	6.1.2
Уступка прав требования или перевод долга другому резиденту	<ul style="list-style-type: none"> Документы об уступке прав или переводе долга Заявление о снятии контракта с учёта 	6.1.3
Уступка прав требования или перевод долга резидентом нерезиденту	<ul style="list-style-type: none"> Документы об уступке или переводе долга Заявление о снятии контракта с учёта СПД, если не предоставляли раньше Документы, которые подтверждают расчёт с нерезидентом 	6.1.4
Исполнение обязательств по контракту по иным основаниям	<ul style="list-style-type: none"> СПД, если не представили раньше Документы, подтверждающие исполнение иным способом 	6.1.5
Прекращение оснований постановки контракта на учёт, в том числе если его приняли на учёт по ошибке	<ul style="list-style-type: none"> Документы о прекращении обязательств Заявление о снятии контракта с учёта 	6.1.6
Через 90 дней после завершения исполнения обязательств по контракту	<ul style="list-style-type: none"> Банк сам снимает контракт с учёта, заявление не нужно 	6.7

Банк не снимет контракт с учёта, если:

- 1 Нет документов для снятия с учёта
- 2 В документах нет нужных сведений
- 3 В банке мало данных для снятия контракта с учёта

Что указывается в сведениях о валютных операциях

- Код вида операции
- УНК, если банк поставил контракт (кредитный договор) на учёт или принял на обслуживание
- Информация об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты РФ (при осуществлении авансовых платежей)

Сведения о валютных операциях нужно предоставить для

- Операции в иностранной валюте
- Операций в рублях по контракту, принятому на учёт или не требующему постановки на учёт, если нет КВО или вы не согласны с КВО, который указал нерезидент в платёжном документе на зачисление
- Для расчётов по контракту, который банк принял на учёт: через счета за рубежом, через счёт в банке, отличном от банка УК, с расчётами банковскими картами
- Для платежей по аккредитиву в пользу нерезидента — по контракту, принятому на учёт
- Платежей от третьих лиц по контракту, принятому на учёт
- Для платежей по контракту наличными

Ещё сведения нужны, если изменились сведения по операциям, которые проводили раньше или вы не согласны с КВО, который указал банк.

Срок предоставления сведений о валютных операциях

Это наиболее распространённые случаи. Сроки в других случаях смотрите в Инструкции №181-И.

Вид операции	В какой срок вы получите СВО
<ul style="list-style-type: none"> • Зачисление иностранной валюты на транзитный счёт • Зачисление рублей на расчётный счёт 	Не позже 15 рабочих дней после даты зачисления
<ul style="list-style-type: none"> • Списание иностранной валюты с расчётного счета • Списание рублей с расчётного счёта 	Вместе с платёжным документом
<ul style="list-style-type: none"> • Списание при исполнении аккредитива • Списание по банковской карте • Операции, которые совершает третье лицо 	В течение первых 15 рабочих дней следующего месяца
<ul style="list-style-type: none"> • Корректировка ранее представленной информации 	15 рабочих дней с даты подписания документа — основания корректировки
<ul style="list-style-type: none"> • Операции по счёту за рубежом 	30 рабочих дней, следующих за месяцем, когда провели операцию
<ul style="list-style-type: none"> • Операции по счёту в банке, отличном от банка УК 	Не позже 15 рабочих дней после даты, когда провели операцию
<ul style="list-style-type: none"> • Операции с расчётами наличными 	Не позже 45 рабочих дней после даты, когда провели операцию

Когда предоставлять сведения о валютных операциях

Для зачисления иностранной валюты представьте в течение 15 рабочих дней с даты поступления денег:

- Распоряжение о списании валюты с транзитного счёта
- Сведения о валютных операциях
- Копии документов, которые будут основанием операции*

Для списания иностранной валюты представьте одновременно:

- Заявление на перевод иностранной валюты
- Сведения о валютных операциях
- Копии документов, которые будут основанием операции*

При зачислении рублей по контракту, принятому на учёт, представьте в течение 15 рабочих дней с даты зачисления:

- Сведения о валютных операциях
- Копии документов, которые будут основанием операции*

При списании рублей по контракту, принятому на учёт, представьте одновременно:

- Платёжное поручение с КВО
- Сведения о валютных операциях
- Копии документов, которые будут основанием для операции*

Можем отказать в списании, если:

- Не получим обосновывающие документы или в них будет мало информации** и сведений о валютных операциях, оформлении платёжного поручения без КВО
- Ожидаемый срок репатриации валюты или рублей превышает дату исполнения обязательств по контракту

При расчетах наличными предоставьте одновременно:

- Документы и информацию, подтверждающие расчёты в наличной форме
- Сведения о валютных операциях
- Копии документов, которые будут основанием для операции*

Что ещё важно

Что сделать, чтобы в ВБК отражалась информация:

- Если расчёты по вашему контракту проводятся через счёт в банке-нерезиденте, в банк УК нужно представить выписки, которые подтвердят, что операции проводятся через счёт в банке-нерезиденте
- Если расчёты по вашему контракту проходят не через счёт в банке УК — в банк УК нужно передать выписку по счёту, через который проводили операцию. Ещё подойдёт документ с отметками банка, который подтвердит поступление денег от нерезидента-контрагента

* Если проводите операцию по зарегистрированному контракту, повторно представлять обосновывающие документы не нужно.

** Резидент вправе не представлять обосновывающие документы в случаях, установленных 181-И.

*** До 5 адресатов, отправку можно настроить в интернет-банке.

В интернет-банке можно

- Использовать автоматическое предзаполнение сведений о валютных операциях, СПД и других документов
- Отправлять и получать сведения после проверки с ЭП валютного контролёра банка
- Настроить email-уведомления*** о сроках представления сведений и статусе обработки документов
- Получать уведомления о поступлении инвалюты в день зачисления на транзитный счёт и SWIFT-сообщения от банка — отправителя платежа
- Просматривать реестр поступлений в рублях от нерезидентов
- Просматривать SWIFT-сообщения по исходящим платежам
- Использовать шаблон, чтобы платить нерезиденту в российских рублях
- Посмотреть ожидаемые поступления в инвалюте
- Посмотреть GPI-трекер по исходящим и входящим платежам в инвалюте

Справка о подтверждающих документах (СПД)

Это документ валютного контроля, который подтверждает исполнение контракта. Его нужно оформлять, если обязательства по контракту закрывают одним из следующих способов:

- Ввозом или вывозом товаров
- Оказанием услуги или выполнением работы
- Уступкой права требования
- Другие способы

Когда резидент должен предоставить в банк СПД

- Одновременно с подтверждающими документами, кроме ДТ и статистических форм (поступают в банк от ФТС РФ)
- При изменении сведений в оформленной СПД — одновременно с документами, которые подтвердят изменения

СПД нужно представить по контрактам на ввоз-вывоз товаров, которые подлежат таможенному декларированию или оформлению статистической формы (при наличии требования о репатриации*) в двух случаях:

- 1 Отсрочка по экспортному контракту — если ДТ/СФ оформлена до поступления выручки от нерезидента
- 2 Аванс по импортному контракту — оплата нерезиденту произведена до того, как получен товар или оформлена ДТ/СФ

В интернет-банке можно

- Посмотреть ДТ, которые поступили от ФТС РФ. В том числе отклонённые по техническим причинам
- Использовать автоматическое предзаполнение СПД на основании данных ДТ
- Отправлять в банк СПД и получать СПД после проверки с ЭП валютного контролёра
- Получать email-уведомления о статусе обработки документов**
- Получать email-уведомления, что новые ДТ поступили в банк**

* В соответствии с пунктом 8.8 Инструкции ЦБ от 16.08.2017 №181-И.

** До 5 адресатов, отправку можно настроить в интернет-банке.

Виды подтверждающих документов и сроки, когда нужно предоставить СПД

Это самые распространённые случаи. Все сроки есть в Инструкции №181-И.

Документ	Срок предоставления	Срок проверки
• Декларация на товары на ввоз, вывоз или статистические формы	Не позже 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрировали ДТ или оформили статистическую форму	10 рабочих дней
• Документы, которые используют в качестве ДТ	15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором поставили отметку о дате выпуска	3 рабочих дня
• Документы на ввоз или вывоз без ДТ/СФ • Документы, которые подтверждают выполнение работ или оказание услуг	Не позже 15 рабочих дней, после последнего дня месяца, в котором оформлены ПД	3 рабочих дня
• Иное исполнение обязательств по контракту (кредитному договору) • Изменение сведений в ранее принятой СПД	15 рабочих дней после оформления документа — основания корректировки	3 рабочих дня

Когда СПД могут не принять:

- Если информация в СПД и подтверждающих документах не совпадает
- Если срок репатриации валюты или рублей превышает дату исполнения обязательств по экспортному контракту

Репатриация** по 173-ФЗ

Что обязан обеспечить резидент в сроки, указанные во внешнеэкономическом контракте

ИМПОРТ

Возврат в РФ денег, которые он заплатил нерезиденту за неввезённые товары или работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности. А также деньги, которые отправил по договорам займа

ЭКСПОРТ

Оплату нерезидентом поставленных товаров и оказанных услуг.

ЗАЙМ

Возврат нерезидентом основного долга и процентов (по договорам, заключённым после 14.04.18 или если изменены существенные условия после 14.04.2018).

В интернет-банке можно

- Смотреть ВБК, в том числе сальдо по контракту
- Выгружать ВБК
- Выгружать отчёт об ожидаемых сроках
- Получать email-уведомления, что приближается дата окончания контракта*

Ещё с 14.05.2018 в контракте нужно указывать сроки исполнения сторонами обязательств. Это требование закона № 173-ФЗ.

* До 5 адресатов, отправку можно настроить в интернет-банке.

** Репатриация — обязанность резидента РФ вернуть на территорию страны деньги, которые он получил по внешнеэкономическому контракту. О репатриации пишут в № 173-ФЗ, статья 19 «Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации».

Штрафы за нарушение валютного законодательства

Штрафы установлены в статье 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. Их размер зависит от вида и тяжести проступка.

Нарушение	Штраф для юрлиц	Штраф для должностных лиц	СТАТЬЯ КОАП
Незаконные валютные операции	20–40% от суммы незаконной валютной операции	20–40% от суммы незаконной валютной операции, но не больше 30 000 ₽	ч. 1 ст.15.25
Представление в налоговый орган с нарушением срока или не по установленной форме уведомления об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счёта или вклада за пределами РФ	50 000–100 000 ₽	5 000–10 000 ₽	ч. 2 ст.15.25
Непредставление в налоговый орган уведомления об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счёта или вклада за пределами РФ.	800 000–1 000 000 ₽	40 000–50 000 ₽	ч. 2.1 ст.15.25
Невыполнение в срок обязанности по репатриации экспортной выручки (ст. 19 173-ФЗ).	Штраф в размере 1/150 ключевой ставки ЦБ за каждый день просрочки или процент от суммы денег, которые резидент не зачислил в срок на банковские счета в УБ: <ul style="list-style-type: none"> • 3–5% – по внешнеторговому договору, по которому сумма обязательств и оплата определены в валюте РФ (за исключением договоров по передаче товаров, включенных в ТН ВЭД под кодами 4401-4403 99 000 9 и 4407) • 3–10% – по внешнеторговому договору, в котором сумма обязательств и оплата определены в валюте РФ (договоры по передаче товаров, включенных в ТН ВЭД под кодами 4401-4403 99 000 9 и 4407) • 5–30% – по внешнеторговому договору с оплатой в иностранной валюте • 5–30% – по договору займа 	Штраф в размере 1/150 ключевой ставки ЦБ за каждый день просрочки или процент от суммы денег, зачисленных с нарушением срока на банковские счета в уполномоченных банках: <ul style="list-style-type: none"> • 3–5% – по внешнеторговому договору, • 5–30% – по договору займа, но не более 30 000 ₽ 	ч. 4 ст.15.25

Нарушение	Штраф для юрлиц	Штраф для должностных лиц	СТАТЬЯ КОАП
Невыполнение в срок обязанности по репатриации экспортной выручки (ст. 24 173-ФЗ)	Предупреждение или штраф 40 000–50 000 ₽	20 000–30 000 ₽	ч. 4.1 ст.15.25
Несоблюдение порядка или сроков представления отчётности, форм учёта, сроков хранения документов	40 000–50 000 ₽	4 000–5 000 ₽	ч. 6 ст. 15.25

Нарушение сроков, когда нужно предоставить формы учёта, отчётности, документов и информации

Не более, чем на 10 дней	5 000–15 000 ₽	500–1 000 ₽	ч. 6.1 ст. 15.25
Более, чем на 10 дней, но не более, чем на 30 дней	20 000–30 000 ₽	2 000–3 000 ₽	ч. 6.2 ст. 15.25
Более, чем на 30 дней	40 000–50 000 ₽	4 000–5 000 ₽	ч. 6.3 ст. 15.25
Повторное несоблюдение сроков, когда нужно представить документы валютного контроля	120 000–150 000 ₽	12 000–15 000 ₽	ч. 6.4 ст. 15.25