



ProsperoScore

Перспективы, комментарии, решения

Беспрецедентный случай наложения штрафа на гражданина РФ за совершение незаконной валютной операции

Принято судебное решение по делу о наложении ФНС России на гражданина РФ штрафа в размере 75% от суммы незаконной валютной операции. Обстоятельства дела недавно были [опубликованы](#) в СМИ.

На рассмотрении дела в суде представители гражданина РФ использовали в его защиту аргументы, которые касались следующего:

16 октября 2017 года

В этом выпуске:

[Беспрецедентный случай наложения штрафа на гражданина РФ за совершение незаконной валютной операции](#)

[Контакты](#)

- установления наличия резидентства гражданина РФ для целей валютного контроля;
- определения существенных обстоятельств по делу об административном правонарушении, таких как место и время его совершения, а также форма вины гражданина РФ;
- отсутствия вины гражданина РФ в том, что денежные средства были зачислены на зарубежный счет гражданина РФ;
- рассмотрения в качестве смягчающего обстоятельства того факта, что гражданин РФ исполнил свою обязанность по декларированию зарубежных счетов, а также представил отчеты о движении средств по ним, несмотря на нарушение установленного для этого срока.

В ходе судебного заседания представителями ФНС России были опровергнуты вышеуказанные аргументы.


Позиция ФНС России была поддержана судом первой инстанции. Таким образом, вынесенное инспекцией ФНС России постановление по делу об административном правонарушении и наложении штрафа в размере 75% от суммы незаконной валютной операции оставлено в силе.

Мы будем держать вас в курсе развития данного дела.


Контакты

Мы будем рады, если информация, представленная в настоящем выпуске, окажется для вас интересной и полезной. Если у вас возникнут вопросы, мы с радостью на них ответим.

**Геннадий
Камышников**
Управляющий
партнер
по работе с
государственными
органами
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо


**Григорий
Павлоцкий**
Управляющий
партнер,
руководитель
Департамента
консультирования
по
налогообложению
и праву компании
«Делойт», СНГ
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо


**Елена
Соловьёва**
Партнер
Международное
налогообложение
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо

**Светлана
Мейер**
Партнер
Услуги частным
клиентам
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо


**Павел
Балашов**
Партнер
Предоставление
решений в
области бизнес-
процессов
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо


**Юлия
Крылова**
Директор
Международное
налогообложение
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо

**Леонид
Печерников**
Старший
менеджер
Услуги частным
клиентам
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо

**Светлана
Борисова**
Директор
Предоставление
решений в
области бизнес-
процессов
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо

**Анна
Самохина**
Менеджер
Услуги частным
клиентам
+7 (495) 787 06 00

 Отправить
письмо



Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и иные услуги государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики. «Делойт» — международная сеть компаний, в число клиентов которой входят около четырехсот из пятисот крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. «Делойт» имеет многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира и использует свои обширные отраслевые знания и опыт оказания высококачественных услуг для решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Более 244 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения результатов, которыми мы можем гордиться. Для получения более подробной информации заходите на нашу страницу в [Facebook](https://www.facebook.com/deloitte) или [Twitter](https://twitter.com/deloitte).

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт»») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Прежде чем принять какое-либо решение или предпринять какие-либо действия, которые могут отразиться на вашем финансовом положении или состоянии дел, проконсультируйтесь с квалифицированным специалистом. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.

ул. Лесная, д. 5
Москва, 125047, Россия

© 2017 ООО «Делойт Консалтинг». Все права защищены.