УФНС России по Республике Крым
г. Симферополь, ул. А. Невского, 29
тел. +7(3652) 66-74-99, доб. 15-31
29.09.2025

Валютные операции в Крыму: самые популярные ошибки, которые совершают резиденты

Налоговые органы Республики Крым продолжает фиксировать случаи нарушений в отношении соблюдения валютного законодательства Российской Федерации. За шесть месяцев текущего года налоговики Крыма провели проверки 58 налогоплательщиков и установили 244 нарушения. В результате сумма штрафов составила 4,3 млн рублей. В федеральный бюджет поступило 2,5 млн рублей, что в 3 раза больше, чем в 1 полугодии 2024 года.

Основные причины выявленных нарушений кроются в ошибочных суждениях некоторых резидентов - как физических, так и юридических лиц:

- расчеты между резидентами и нерезидентами осуществляются на территории Российской Федерации в валюте Российской Федерации (рублях), поэтому они не относятся к валютным операциям;

- расчеты осуществляются между резидентом и резидентом-представителем нерезидента по доверенности и поэтому не относятся к валютным операциям.

Управление ФНС России по Республике Крым обращает внимание! В соответствии с п. 9 ч. 1 ст. 1 Федерального Закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» использование резидентами при расчетах с нерезидентами валюты Российской Федерации (рубля) является валютной операцией.

Кроме того, согласно Гражданскому кодексу лицо, которому выдана доверенность, представляет интересы доверителя и действует от его имени. То есть расчет с нерезидентом через его доверенное лицо – гражданина РФ также является валютной операцией и подпадает под правила расчетов, установленные российским валютным законодательством. Наличные расчеты запрещены!

Позиция налоговых органов поддерживается решениями судебных органов, как в целом по Российской Федерации, так и судебными органами республики Крым. В текущем году Красноперекопским районным судом Республики Крым и Ялтинским городским судом Республики Крым отказано в удовлетворении исковых заявлений физическим лицам, обжаловавшим постановления налоговых органов о привлечении к административной ответственности за осуществление расчетов с нерезидентами по договорам купли-продажи объектов недвижимости за наличный расчет.