



GRATA
INTERNATIONAL

Local Knowledge
for Global Business

www.gratanet.com

Актуальные для бизнеса изменения в Уголовный кодекс РФ

Актуальные для бизнеса изменения в Уголовный кодекс РФ, касающиеся ответственности за нарушения налогового и валютного законодательства, а также дополнительные гарантии для бизнеса в уголовной сфере

Обращаем Ваше внимание на последние изменения в Уголовном кодексе РФ, касающиеся уголовной ответственности за совершение налоговых преступлений и за нарушение требований валютного законодательства. 01 апреля 2020 года Президентом РФ Путиным В.В. подписан принятый Федеральным Собранием РФ Федеральный закон № 73-ФЗ о смягчении уголовной ответственности по этим составам. Он вступит в силу с 12 апреля 2020 года.

Уголовная ответственность за нарушение некоторых требований валютного законодательства Российской Федерации

Уголовный кодекс РФ содержит статью 193 УК РФ «Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации».

Уголовной ответственности подлежат только те нарушения валютного законодательства, которые прямо перечислены в этой статье. С вступлением в силу изменений, уголовная ответственность за такие действия становится возможной только при наличии административной преюдиции, то есть если ранее это же лицо подвергалось административному наказанию за деяния, предусмотренные частью 5.2 [статьи 15.25](#) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Несмотря на то, что ответственность за совершение такого преступления группой лиц по предварительному сговору усилена с 4-х лет лишения свободы до 5-ти лет лишения свободы, данный состав преступления остался в категории преступлений средней тяжести, по которым при определённых условиях возможно (но не обязательно!) прекращение уголовного дела по нереабилитирующим основаниям, без получения судимости, в том числе с назначением судебного штрафа.

Значительно увеличены пороговые суммы, которые влекут за собой возможность привлечения к уголовной ответственности (см. в таблице ниже). Размер представляет собой сумму операций, переведённых в течение одного года.

[Читать далее →](#)

Контактные данные:

Дмитрий Соболев

Партнер GRATA International в Ростове-на-Дону

+7 905 455 17 57

Специализации

[СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА,](#) [НАЛОГОВОЕ ПРАВО](#)

Регионы

[РОССИЯ](#)