



Державна
податкова
служба України

Головне управління ДПС у Чернігівській області
14000, Чернігів, вул. Ремісника, 11,
тел.: (0462) 652-300

Щодо застосування штрафних санкцій до юридичних осіб за порушення вимог валютного законодавства

Звертаємо увагу, що 26 травня 2021 року прийнято Постанову КМУ №524 «Про затвердження Порядку застосування податковими органами заходів впливу у вигляді штрафних санкцій до юридичних осіб (крім уповноважених установ) за порушення вимог валютного законодавства».

Постанову прийнято відповідно до частини першої статті 15 Закону України від 21.06.2018 року №2473-VIII «Про валюту і валютні операції» та постанови Правління НБУ від 02.01.2019 року № 5 (зі змінами) «Про затвердження Положення про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті».

Згідно даної Постанови податкові органи застосовують до юридичних осіб (крім уповноважених установ) штрафні санкції у розмірі 25 відсотків суми операції, перерахованої у національну валюту за офіційним курсом Національного банку, встановленим на день здійснення операції, проведеної з порушенням вимог валютного законодавства, а саме з питань проведення розрахунків на території України; проведення розрахунків за валютними операціями, торгівлі валютними цінностями та транскордонного переказу валютних цінностей, здійснення окремих операцій в іноземній валюті, здійснення валютних операцій в умовах запроваджених заходів захисту.

Ті ж самі дії, вчинені повторно протягом року, тягнуть за собою накладення штрафу у сумі 50 відсотків суми операції.

Штрафні санкції застосовуються за кожен випадок порушення, встановленого у результаті перевірки.

Спілкуйся з Податковою службою дистанційно за допомогою сервісу [«InfoTAX»](#)
Інформаційно-довідковий департамент Державної податкової служби України: 0-800-501-007
«Гаряча лінія» ДПС України "Пульс": 0800-501-007 (напрямок «4») Акредитований центр сертифікації ключів:
0-800-501-007 (напрямок «2»), 044-284-00-10, (0462) 77-49-27 Вебсайт ДПС: <https://tax.gov.ua/>
Субсайт Головного управління ДПС у Чернігівській області: <https://ch.tax.gov.ua/>