



ВЕРХОВНЫЙ СУД РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

№ 56-АД26-6-К9

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

г. Москва

24 апреля 2026 г.

Судья Верховного Суда Российской Федерации Александров В.Н., рассмотрев жалобы директора общества с ограниченной ответственностью «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС» Евдокимовского А.В. и защитника данного общества Бараданченковой Н.Е. на вступившие в законную силу постановление мирового судьи судебного участка № 88 судебного района г. Уссурийска и Уссурийского района Приморского края от 09 апреля 2025 года, решение судьи Уссурийского районного суда Приморского края от 25 июня 2025 года, постановление судьи Девятого кассационного суда общей юрисдикции от 30 сентября 2025 года и постановление судьи Девятого кассационного суда общей юрисдикции от 20 января 2026 года, вынесенные в отношении общества с ограниченной ответственностью «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС» (далее – ООО «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС», общество) по делу об административном правонарушении, предусмотренном частью 5.2 статьи 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

установил:

постановлением мирового судьи судебного участка № 88 судебного района г. Уссурийска и Уссурийского района Приморского края от 09 апреля 2025 года, оставленным без изменения решением судьи Уссурийского районного суда Приморского края от 25 июня 2025 года и постановлением судьи Девятого кассационного суда общей юрисдикции от 30 сентября 2025 года, ООО «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС» признано виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного частью 5.2 статьи 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, и подвергнуто административному наказанию в виде административного штрафа в размере 71 105 028, 18 рублей.

Постановлением судьи Девятого кассационного суда общей юрисдикции от 20 января 2026 года, вынесенным в порядке части 4 статьи 30.16 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, постановление мирового судьи судебного участка № 88 судебного района г. Уссурийска и Уссурийского района Приморского края от 09 апреля 2025 года и решение судьи Уссурийского районного суда Приморского края от 25 июня 2025 года оставлены без изменения.

В жалобах, поданных в Верховный Суд Российской Федерации, директор общества Евдокимовский А.В. и защитник общества Бараданченкова Н.Е. ставят вопрос об отмене указанных судебных актов и прекращении производства по делу.

Ходатайства, заявленные Евдокимовским А.В. и Бараданченковой Н.Е., о восстановлении срока на обжалование принятых по делу актов не подлежат рассмотрению, поскольку Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях не содержит срока, в течение которого может быть подана жалоба, протест на вступившие в законную силу постановление по делу об административном правонарушении, решения по результатам рассмотрения жалоб, протестов.

Изучение материалов дела об административном правонарушении и доводов жалоб позволяет прийти к следующим выводам.

Частью 4 статьи 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (нормы, цитируемые в настоящем постановлении, изложены в редакции, действующей на момент возникновения обстоятельств, послуживших основанием для возбуждения в отношении общества данного дела об административном правонарушении) установлена административная ответственность, в том числе за невыполнение резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, причитающихся в числе прочего за переданные нерезидентам товары.

В соответствии с частью 5.2 статьи 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях действия (бездействие), предусмотренные частями 4, 4.1, 4.3 и 5 этой статьи, если сумма зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации, с нарушением установленного срока либо не зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации, денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, причитающихся в соответствии с условиями внешнеторгового договора (контракта), договора займа с нерезидентом по однократно либо неоднократно в течение одного года проведенным валютным операциям, превышает сто миллионов рублей и если эти действия (бездействие) не содержат уголовно наказуемого деяния, влекут наложение административного штрафа на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования

юридического лица, и юридических лиц в размере одной стопятидесятой ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации, с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки зачисления таких денежных средств и (или) в размере от 75 до 100 процентов суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках и (или) на счета, открытые в банках за пределами территории Российской Федерации; на должностных лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от шести месяцев до трех лет.

Примечанием 9 к указанной норме установлено, что административная ответственность, установленная частями 4, 4.1, 4.3, 5 и 5.2 этой статьи, применяется по истечении сорока пяти дней после окончания срока, установленного для выполнения соответствующей обязанности, в случае ее невыполнения в течение указанного времени.

Согласно подпункту «в» пункта 6 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее - Закон № 173-ФЗ) к резидентам относятся юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом «О международных компаниях».

В силу подпункта «б» пункта 7 части 1 статьи 1 Закона № 173-ФЗ юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации являются нерезидентами.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 9 статьи 1 Закона № 173-ФЗ валютной операцией признается приобретение резидентом у нерезидента либо нерезидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу нерезидента либо нерезидентом в пользу резидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, цифровых прав, не являющихся валютными ценностями, на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг и цифровых прав, не являющихся валютными ценностями, в качестве средства платежа.

Пунктом 1 части 1 статьи 19 Закона № 173-ФЗ предусмотрено, что при осуществлении внешнеторговой деятельности и (или) при предоставлении резидентами иностранной валюты или валюты Российской Федерации в виде займов нерезидентам резиденты, если иное не предусмотрено этим законом, обязаны в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами (контрактами) и (или) договорами займа, обеспечить получение от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся в соответствии с условиями указанных договоров (контрактов) за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им

информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.

Резиденты и нерезиденты, нарушившие положения актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации (статья 25 Закона № 173-ФЗ).

ООО «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и для целей Закона № 173-ФЗ в силу подпункта «в» пункта 6 части 1 статьи 1 названного Закона признается резидентом.

Компания «FOREVER WISE (HONG KONG) LIMITED» создана и действует в соответствии с законодательством Китая и для целей Закона № 173-ФЗ в силу подпункта «б» пункта 7 части 1 статьи 1 названного Закона признается нерезидентом.

Из материалов дела следует, что ООО «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС» (продавец) является стороной по внешнеэкономическому договору от 26 августа 2022 года № THL20220826 с компанией «FOREVER WISE (HONG KONG) LIMITED» на поставку сельскохозяйственной продукции.

Согласно условиям договора продавец обязуется по заказу поставлять заказчику сельскохозяйственную продукцию, а заказчик принимать и оплачивать продукцию на условиях, определенных договором. Ассортимент продукции, его количество, сроки поставки, цена и условия отгрузки определяются в спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора.

Указанный договор поставлен на учет в уполномоченном банке АКБ «Приморье» 31 августа 2022 года с присвоением уникального номера контракта 22080013/3001/0000/1/1.

В дополнительном соглашении № 1 от 25 октября 2022 года стороны договорились продлить период оплаты до конца срока действия договора.

Из дополнительных соглашений № 2 от 08 февраля 2023 года и № 3 от 01 ноября 2023 года следует, что оплата продукции производится в долларах, юанях или рублях путем перечисления на счет продавца, расчеты производятся по выставленным продавцом инвойсам.

Дополнительным соглашением № 3 срок договора и период оплаты продлен до 15 августа 2024 года.

В счет исполнения договора от 26 августа 2022 года № THL20220826 осуществлен экспорт товаров на общую сумму 14 829 992, 44 долларов США.

Согласно ведомости банковского контроля общий размер поступлений по указанному договору в период с 20 сентября 2022 года по 15 ноября 2023 года составил 12 694 610, 12 долларов США.

Таким образом, ООО «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС», являясь резидентом, в срок до 15 августа 2024 года включительно не обеспечило надлежащее исполнение обязательств по договору путем получения от нерезидента на свой банковский счет в уполномоченном банке денежных

средств в размере 2 135 382, 32 долларов США за переданный нерезиденту товар.

Указанные действия не содержат уголовно наказуемого деяния.

Фактические обстоятельства дела подтверждены собранными доказательствами, перечисленными в обжалуемых судебных актах, которым дана оценка на предмет допустимости, достоверности, достаточности по правилам статьи 26.11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В соответствии с частью 2 статьи 2.1 названного Кодекса юридическое лицо признается виновным в совершении административного правонарушения, если будет установлено, что у него имелась возможность для соблюдения правил и норм, за нарушение которых названным Кодексом или законами субъекта Российской Федерации предусмотрена административная ответственность, но данным лицом не были приняты все зависящие от него меры по их соблюдению.

ООО «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС», имея возможность для соблюдения правил и норм, за нарушение которых названным Кодексом предусмотрена административная ответственность, не приняло все зависящие от него меры по их соблюдению.

Вывод судебных инстанций о наличии в деянии общества состава административного правонарушения, предусмотренного частью 5.2 статьи 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, соответствует фактическим обстоятельствам дела и имеющимся доказательствам.

Деяние общества квалифицировано в соответствии с установленными обстоятельствами, нормами названного Кодекса и валютного законодательства.

Требования статьи 24.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях при рассмотрении дела об административном правонарушении выполнены, на основании полного и всестороннего анализа собранных по делу доказательств установлены все юридически значимые обстоятельства совершения административного правонарушения, предусмотренные статьей 26.1 названного Кодекса.

Довод жалоб об отсутствии события административного правонарушения подлежит отклонению. Указание заявителей в обоснование данного довода на продление срока действия договора до 31 декабря 2025 года дополнительным соглашением № 4, заключенным 15 ноября 2024 года, не ставит под сомнение установленные в ходе производства по делу обстоятельства.

Нижестоящие судебные инстанции пришли к верному выводу о том, что данное соглашение заключено после истечения срока исполнения обязательств по договору (15 августа 2024 года) и не освобождало общество от исполнения публично-правовой обязанности, установленной валютным законодательством.

Ссылки директора и защитника общества в жалобах на часть 8 статьи 19 Закона № 173-ФЗ, которая отменяет обязательное требование о репатриации резидентами на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты,

причитающейся в соответствии с условиями договоров (контрактов), заключенных между резидентами и нерезидентами, сумма обязательств по которым определена в иностранной валюте и (или) условиями которых предусмотрена оплата в иностранной валюте за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (внешнеторговые экспортные договора), подлежат отклонению.

Указанная норма распространяется на контракты, перечисленные в пункте 1 части 1 статьи 19 Федерального закона № 173-ФЗ.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 4 Указа Президента Российской Федерации от 08 августа 2022 года № 529 «О временном порядке исполнения обязательств по договорам банковского счета (вклада), выраженных в иностранной валюте, и обязательств по облигациям, выпущенным иностранными организациями» впредь до внесения изменений в Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» при осуществлении внешнеторговой деятельности и (или) при предоставлении и возврате займов российскими юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями не применяются требования абзаца первого части 2 статьи 14 (в части, касающейся соблюдения требования об обязательности формы расчетов), частей 1 и 2 статьи 19 указанного Федерального закона.

Вместе с тем, согласно части 4 статьи 24 Федерального закона № 173-ФЗ резиденты обязаны обеспечить надлежащее исполнение или прекращение обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам), которые заключены между резидентами и нерезидентами и на которые распространяются требования этого закона, иных актов органов валютного регулирования и органов валютного контроля, путем получения от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных банках денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями указанных договоров (контрактов), или иными способами, разрешенными законодательством Российской Федерации, если в отношении внешнеторговых договоров (контрактов), заключенных между такими резидентами и нерезидентами, требования, установленные пунктом 1 части 1 статьи 19 данного Федерального закона, были отменены.

Общество привлечено к административной ответственности за нарушение части 4 статьи 24 Федерального закона № 173-ФЗ.

Ссылки в рассматриваемых жалобах на решение Арбитражного суда Приморского края от 22 декабря 2025 года № А51-12294/2025 не могут быть приняты во внимание, поскольку каждое дело рассматривается с учетом конкретных обстоятельств. Более того, данное решение Арбитражного суда Приморского края было отменено постановлением Пятого арбитражного апелляционного суда от 13 марта 2026 года.

Указания заявителей жалоб на положения постановления Правительства Российской Федерации от 14 августа 2025 года № 1210 об отмене требований об обязательной репатриации денежных средств являлись предметом оценки судьи Девятого кассационного суда общей юрисдикции и обоснованно отклонены по мотивам, изложенным в постановлении от 20 января 2026 года.

Из доводов, поданных в Верховный Суд Российской Федерации жалоб, не следует, что при рассмотрении дела допущены нарушения норм Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и (или) предусмотренные им процессуальные требования, не позволившие всесторонне, полно и объективно рассмотреть дело.

Несогласие заявителя с оценкой установленных в ходе производства по делу обстоятельств правовым основанием к отмене принятых по делу актов не является.

Нарушений норм процессуального закона, которые могли бы повлечь безусловную отмену обжалуемых решений, не допущено, нормы материального права применены правильно.

Порядок и срок давности привлечения к административной ответственности соблюдены. Административное наказание назначено в соответствии с требованиями статей 3.1, 3.5, 4.1 - 4.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в пределах санкции части 5.2 статьи 15.25 названного Кодекса.

Жалобы на акты, состоявшиеся по делу об административном правонарушении, рассмотрены нижестоящими судами в порядке, установленном главой 30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, доводы жалоб, имеющие правовое значение для разрешения дела, получили надлежащую оценку.

Обстоятельств, которые в силу части 2 статьи 30.17 названного Кодекса могли повлечь изменение или отмену обжалуемых актов, не установлено.

На основании изложенного, руководствуясь статьями 30.13 и 30.17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, судья Верховного Суда Российской Федерации

постановил:

постановление мирового судьи судебного участка № 88 судебного района г. Уссурийска и Уссурийского района Приморского края от 09 апреля 2025 года, решение судьи Уссурийского районного суда Приморского края от 25 июня 2025 года, постановление судьи Девятого кассационного суда общей юрисдикции от 30 сентября 2025 года и постановление судьи Девятого кассационного суда общей юрисдикции от 20 января 2026 года, вынесенные в отношении общества с ограниченной ответственностью «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД ТРЕЙДИНГ РУС» по делу об административном правонарушении, предусмотренном частью 5.2 статьи 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, оставить без изменения, жалобы

директора общества с ограниченной ответственностью «НЬЮ ХАРВЕСТ ФУД
ТРЕЙДИНГ РУС» Евдокимовского А.В. и защитника данного общества
Бараданченковой Н.Е. - без удовлетворения.

Судья Верховного Суда
Российской Федерации



В.Н. Александров