

ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ: НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ, ОФИЦИАЛЬНЫЕ  
РАЗЪЯСНЕНИЯ, СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА /Под общ. ред. М.Ю. Тихоми-  
рова. - М.: Изд. Тихомирова М.Ю., 2016. - 125 с.

## **СОДЕРЖАНИЕ**

### **НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ**

О ВАЛЮТНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ И ВАЛЮТНОМ КОНТРОЛЕ Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ. . . . .	3
КОДЕКС РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ. И з в л е ч е н и е . . . . .	36
УГОЛОВНЫЙ КОДЕКС РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ От 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ. И з в л е ч е н и е . . . . .	43
ПРАВИЛА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РЕЗИДЕНТАМИ НАЛОГОВЫМ ОРГАНАМ ОТЧЕТОВ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ ПО СЧЕТАМ (ВКЛАДАМ) В БАНКАХ ЗА ПРЕДЕЛАМИ ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ Утверждены постановлением Правительства РФ от 28 декабря 2005 г. № 819. . . . .	44
О ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ УПОЛНОМОЧЕННЫМ БАНКАМ ДОКУМЕНТОВ И ИНФОРМАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ, ПОРЯДКЕ ОФОРМЛЕНИЯ ПАСПОРТОВ СДЕЛОК, А ТАКЖЕ ПОРЯДКЕ УЧЕТА УПОЛНОМОЧЕННЫМИ БАНКАМИ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ И КОНТРОЛЯ ЗА ИХ ПРОВЕДЕНИЕМ Инструкция Банка России от 4 июня 2012 г. № 138-И. И з в л е ч е н и е . . . . .	46

### **ОФИЦИАЛЬНЫЕ РАЗЪЯСНЕНИЯ**

ПИСЬМО ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ФИНАНСОВО-БЮДЖЕТНОГО НАДЗОРА от 5 октября 2012 г. № 43-01-06-25/4133. . . . .	94
ПИСЬМО ДЕПАРТАМЕНТА НАЛОГОВОЙ И ТАМОЖЕННО-ТАРИФНОЙ ПОЛИТИКИ МИНФИНА РФ от 3 февраля 2012 г. № 03-03-06/1/58. . . . .	101
О ПРИМЕНЕНИИ МЕТОДИЧЕСКИХ РЕКОМЕНДАЦИЙ ПО КВАЛИФИКАЦИИ НАРУШЕНИЙ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА В УСЛОВИЯХ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ТАМОЖЕННОГО СОЮЗА Письмо Федеральной таможенной службы от 23 ноября 2010 г. № 01-11/56802. . . . .	102

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО КВАЛИФИКАЦИИ НАРУШЕНИЙ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА Приложение к письму Федеральной таможенной службы от 10 января 2008 г. № 01-11/217. . . . .	104
---	-----

#### СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА

ОБЗОР ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И СУДЕБНОЙ ПРАКТИКИ ВЕРХОВНОГО СУДА РФ ЗА IV КВАРТАЛ 2007 ГОДА Утвержден постановлением Президиума Верховного Суда РФ от 27 февраля 2008 г. И з в л е ч е н и е . . . . .	119
---	-----

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО АРБИТРАЖНОГО СУДА ЦЕНТРАЛЬНОГО ОКРУГА от 21 января 2011 г. № Ф10-5944/2010 но делу № А64-3073/2010. И з в л е ч е н и е . . . . .	121
---	-----