**Ответственность за незаконное перемещение наличных денежных средств через таможенную границу Таможенного союза**

Федеральным законом от 28.06.2013 № 134-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям» усилена ответственность за правонарушение, предусмотренное ст.16.4 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ) – недекларирование либо недостоверное декларирование физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, а также введена уголовная ответственность за контрабанду наличных денежных средств и (или) денежных инструментов – ст. 200.1 УК РФ).

Так, с 30 июня 2013 года, за недекларирование либо недостоверное декларирование физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза и подлежащих письменному декларированию, если эти действия (бездействие) не содержат уголовно наказуемого деяния, предусмотрена ответственность в виде административного штрафа на граждан в размере от однократной до двукратной незадекларированной суммы наличных денежных средств и (или) стоимости денежных инструментов либо конфискации предмета административного правонарушения.

Ранее административный штраф по данной статье составлял от одной тысячи до двух тысяч пятисот рублей.

Необходимо отметить, что для целей применения настоящей статьи незадекларированной признается сумма наличных денежных средств и (или) стоимость дорожных чеков сверх разрешенной таможенным законодательством Таможенного союза к ввозу (вывозу) без таможенного декларирования в письменной форме (примечание 1 ст. 16.4 КоАП РФ).

При этом в соответствии с требованиями таможенного законодательства Таможенного союза при единовременном ввозе (вывозе) наличных денежных средств и (или) дорожных чеков на общую сумму, превышающую в эквиваленте 10 тысяч долларов США, указанные денежные средства и (или) дорожные чеки подлежат таможенному декларированию в письменной форме путем подачи пассажирской таможенной декларации на всю сумму вывозимых наличных денежных средств и (или) дорожных чеков.

Кроме того, с 30 июня 2013 года, незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, совершенное в крупном размере, в особо крупном размере, в том числе группой лиц, образует состав уголовно наказуемого деяния, предусмотренного ст. 200.1 УК РФ - контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

При этом деяние, предусмотренное ст. 200.1 УК РФ, признается совершенным в крупном размере, если сумма незаконно перемещенных наличных денежных средств и (или) стоимость незаконно перемещенных денежных инструментов превышает двукратный размер суммы наличных денежных средств и (или) стоимости дорожных чеков, разрешенных таможенным законодательством Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС к перемещению без письменного декларирования (примечание 1 к ст. 200.1 УК РФ), в особо крупном размере, если сумма незаконно перемещенных наличных денежных средств и (или) стоимость незаконно перемещенных денежных инструментов превышает пятикратный размер суммы наличных денежных средств и (или) стоимости дорожных чеков, разрешенных таможенным законодательством Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС к перемещению без письменного декларирования.