Расчеты с нерезидентами - иностранными

гражданами в наличной форме недопустимы

Для целей валютного законодательства физическими лицами - нерезидентами признаются иностранные граждане, не обладающие видом на жительство в Российской Федерации или паспортом гражданина Российской Федерации.

Получение денежных средств резидентом от нерезидента является валютной операцией. По общему правилу расчеты по валютным операциям должны производиться через счета в уполномоченных банках. Исключением является разрешение на наличные рублевые расчеты между организациями -резидентами и физическими лицами - нерезидентами по договорам розничной купли-продажи товаров, а также при оказании физлицам - нерезидентам на территории России транспортных, гостиничных и других услуг населению.

Наличные рублевые расчеты между резидентом и нерезидентом, за исключением разрешенных случаев, считаются незаконной валютной операцией. Административная ответственность за их совершение предусмотрена ч. 1 ст. 15.25 КоАП РФ. Размер штрафа составляет от 20% до 40% суммы незаконной валютной операции.