

УДК 347.73
ББК 67.911.221.3

Куликов Алексей Сергеевич,
аспирант каф. финансового права
Национального исследовательского университета,
Высшая школа экономики,
юрист ООО «ЭсСиЭй Хайджин Продактс Раша»,
г. Москва,
e-mail: ack17@mail.ru

ОСОБЕННОСТИ ПРАВОВОГО СТАТУСА РЕЗИДЕНТОВ КАК УЧАСТНИКОВ ВАЛЮТНЫХ ПРАВООТНОШЕНИЙ

PECULIARITIES OF THE LEGAL STATUS OF RESIDENTS AS PARTICIPANTS OF CURRENCY LEGAL RELATIONS

В настоящей статье рассматривается правовой статус основных участников валютных правоотношений: резидентов и нерезидентов, на которых направлено государственное валютное регулирование и контроль, поднимается важный с точки зрения финансово-правовой науки вопрос выявления признаков и определения понятия «валютное правоотношение», а также выявляются правовые режимы осуществляемых резидентами и нерезидентами валютных операций. В статье поднимается проблемный вопрос правоприменительной практики в связи с привлечением к ответственности за несоблюдение сроков репатриации валютной выручки и даются практические рекомендации для нивелирования связанных с этим рисков.

The article examines the legal status of the main participants of currency relations: residents and nonresidents, on whom the state currency regulation and control is directed; the article raises an important issue of signs identification and determination of concept 'currency legal relations' in terms of financial and legal science, as well as identifies the legal regimes of currency operations performed by residents and non-residents. The article raises the problematic issue of enforcement in relation to accountability for delays in the repatriation of currency earnings, and gives practical recommendations for balancing the risks involved.

Ключевые слова: валюта, валютное право, валютные ценности, резиденты, нерезиденты, валютные операции, валютное правоотношение, режим валютного регулирования, внешнеторговый договор (контракт), репатриация валютной выручки.

Keywords: currency, foreign exchange law, currency values, residents, nonresidents, exchange transactions, currency legal relations, currency regulation, foreign trade agreement (contract), repatriation of currency earnings.

В обществе, как в сложном явлении, существуют взаимосвязи различного рода, среди многообразия которых выделяются отношения, урегулированные нормами права. Правоотношение представляет собой результат действия правовой нормы [1, с. 207–208]. Для участия в правовых отношениях помимо их регламентации нормами права необходимо наличие у субъекта (индивида,

организации) определенного статуса – правосубъектности [1, с. 117], и факта наступления определенных обстоятельств, с которыми правовые нормы связывают наступление юридических последствий – юридических фактов [2, 3, с. 336–338].

Отношения, складывающиеся в обществе в связи и по поводу валюты, представляют собой сложное многогранное явление. Они затрагивают различные сферы, но наиболее ярко проявляются в сферах экономической и правовой¹. Основой валютных правоотношений являются оборот иностранной валюты, национальной валюты, а также оборот ряда иных инструментов (внутренних и внешних ценных бумаг).

Государство, реализуя свои функции, такие как регулятивная, экономическая, политическая, а также реализуя государственный валютный суверенитет, посредством проведения валютной политики² осуществляет и обеспечивает регулирование и контроль указанной сферы общественных отношений в той мере и в той части, которые представляются наиболее целесообразными в определенный момент (период) времени.

Целям реализации единой государственной валютной политики, а также устойчивости валюты Российской Федерации и стабильности внутреннего валютного рынка Российской Федерации призван служить основной нормативный правовой акт, регулирующий названную сферу отношений, – Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» [7] (далее – Закон о валютном регулировании).

Следует отметить, что правоотношения, объектом которых является валюта (валютные ценности, внутренние ценные бумаги), являются предметом регулирования различных отраслей права (в иной классификации – различных отраслей законодательства) [8–10]. Однако, рассматривая такие отношения в плоскости их государственного регулирования и контроля, в большинстве своем ученые придерживаются мнения о публично-правовой природе таких отношений и относят их к предмету регулирования финансового права [11].

¹ На тесный характер взаимосвязей экономических и юридических составляющих валютных отношений указывает А. Ю. Лисицын на примере взаимосвязи обмена и валютных отношений [4], а, например, Ю. Л. Смирникова рассматривает валютные правоотношения как экономико-правовую категорию [5].

² Подробнее о валютной политике как элементе денежно-кредитной политики [6].

Закон о валютном регулировании предусматривает специфический терминологический аппарат, используя который возможно рассматривать валютные правоотношения как урегулированные нормами финансового права общественные отношения публично-правового характера, складывающиеся в связи и по поводу государственного регулирования и контроля над оборотом: а) валютных ценностей; б) валюты Российской Федерации; в) внутренних ценных бумаг.

Включение некоторыми авторами в круг валютных правоотношений валютных сделок [12] представляется разумным лишь в контексте предлагаемого ими подхода к систематизации валютного права, с позиции комплексной отрасли законодательства. Однако следует отметить, что с точки зрения Закона о валютном регулировании (что соответствует финансово-правовой доктрине) юридическим фактом, порождающим валютное правоотношение, является валютная операция, но не сама сделка [13, 14].

Структура валютного правоотношения является проекцией общей структуры правоотношения с присущими данной специфической области особенностями.

Основными участниками валютных правоотношений, на которых направлено государственное воздействие (регулирование и контроль), выступают лица, объединенные в две группы: резиденты и нерезиденты.

Согласно ст. 1 Закона о валютном регулировании для целей валютного регулирования и валютного контроля под резидентами понимаются:

а) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации, за исключением граждан Российской Федерации, признаваемых постоянно проживающими в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого государства;

б) постоянно проживающие в Российской Федерации на основании вида на жительство, предусмотренного законодательством Российской Федерации, иностранные граждане и лица без гражданства;

в) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации;

г) находящиеся за пределами территории Российской Федерации филиалы, представительства и иные подразделения резидентов – юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации;

д) дипломатические представительства, консульские учреждения Российской Федерации и иные официальные представительства Российской Федерации, находящиеся за пределами территории Российской Федерации, а также постоянные представительства Российской Федерации при межгосударственных или межправительственных организациях;

е) Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования, которые выступают в отношениях, регулируемых Законом о валютном регулировании и принятыми в соответствии с ним иными федеральными законами и другими нормативными правовыми актами.

Таким образом, перечень субъектов-резидентов является закрытым.

Иной режим наличествует по отношению к нерезидентам: Закон о валютном регулировании, несмотря на перечисление ряда субъектов права, выступающих

в статусе нерезидента в валютных правоотношениях, оставляет перечень таких лиц открытым, наделяя соответствующим статусом всех лиц, не являющихся резидентами.

Специфика Закона о валютном регулировании также проявляется в том, что, именуя тех или иных субъектов «резидентами» или «нерезидентами», законодатель не раскрывает определение понятий и характеристик входящих в такие понятия элементов, а также не содержит соответствующей отсылочной нормы. Данный подход, однако, следует толковать именно как необходимость обращения к наличествующим определениям соответствующих понятий в позитивном праве. Например, резидентом – физическим лицом, являющимся гражданином Российской Федерации, может являться лишь физическое лицо, имеющее статус гражданина Российской Федерации, критерии определения которого установлены в ст. 5 Федерального закона от 31.05.2002 № 62-ФЗ «О гражданстве Российской Федерации»; резидентами будут являться также иностранные граждане и лица без гражданства, постоянно проживающие в Российской Федерации на основании вида на жительство, выдаваемого в соответствии с нормами, установленными в ст. 8 Федерального закона от 25.07.2002 № 115-ФЗ «О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации».

Говоря о различиях в правовом статусе резидентов и нерезидентов, Ю. Л. Смирникова указывает, что такое различие обуславливается их связью с государством [15]. Однако следует уточнить, что такая связь должна носить *юридический характер*, а критерии определения такой связи в каждом государстве могут быть различными. Например, определяя, является ли гражданин Российской Федерации, проживающий за ее пределами, нерезидентом, следует установить наличие юридического факта признания гражданина Российской Федерации постоянно проживающим на территории иностранного государства в соответствии с позитивным правом такого государства. В ином случае такое лицо для целей валютного законодательства будет являться резидентом.

Особенность правового статуса резидента и нерезидента проявляется в том, что именно реализация валютной правосубъектности в процессе их участия в обороте, осуществление такими субъектами действий, подпадающих под определяемые Законом о валютном регулировании в качестве валютных операций, обуславливает возможность (и обязанность) реализации по отношению к ним императивных правомочий органов валютного регулирования и органов валютного контроля.

Кроме того, в зависимости от субъекта валютного правоотношения различны *правовые режимы, применимые к осуществляемым ими валютным операциям*. Таких режимов можно выделить три: валютные операции, осуществляемые между резидентами; валютные операции, осуществляемые между нерезидентами; валютные операции, осуществляемые между резидентами и нерезидентами. Иной критерий классификации возможен на основании объекта: валютные операции с валютой Российской Федерации и внутренними ценными бумагами либо валютные операции с валютными ценностями.

Таким образом, представляется возможным выявить более общий критерий, являющийся важнейшим факто-

ром возникновения правоотношений, урегулированных валютным законодательством, а именно наличие в них «иностранного элемента»³ (по объекту – валютные ценности, по субъекту – нерезидент).

Следует обратить внимание, что рассмотренные режимы валютных операций отличны по сути от *режимов валютного регулирования*. К указанным режимам относятся: режим валютной монополии, режим валютных ограничений (именно в рамках данного режима осуществляет функционирование система валютного регулирования и контроля, действующая в настоящий момент в Российской Федерации), а также режим отсутствия валютных ограничений (свободной конвертируемости валюты) [16, 17].

Одной из особенностей статуса резидента как участника валютных правоотношений является обязанность репатриации иностранной валюты при наступлении условий, предусмотренных ст. 19 Закона о валютном регулировании. Например, пункт первый указанной статьи устанавливает обязанность получения резидентами от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных банках причитающейся иностранной валюты или валюты Российской Федерации в связи с исполнением условий внешнеторгового договора (контракта).

Само определение понятия «внешнеторговый договор» или «внешнеторговый контракт» отсутствует в позитивном праве, однако подобное отсутствие не вызывает на практике непонимания. Однако факт использования законодателем формулировки «договор (контракт)», ограничивающий круг сделок, подчиняющихся данной норме, позволяет, например, Э. Х. Шохиной сделать вывод о том, что рассматриваемая обязанность не распространяется на такие поступления из-за рубежа, как дивиденды, причитающиеся резиденту от участия в иностранных компаниях, не связанных с исполнением условий внешнеторгового контракта [18].

Формулировка п. 1 ст. 19 Закона о валютном регулировании, содержащая перечень обязанностей резидента, вызывает справедливые нарекания в связи с фактическим обременением резидента обязательствами третьего лица, неисполнение которых последним, следуя рассматриваемой норме, означает неисполнение обязанности о репатриации валютной выручки резидентом, а следовательно, является основанием применения к резиденту соответствующей санкции (п. 4 ст. 15.25 КоАП РФ). Такое обстоятельство представляет потенциальную опасность для резидента, а именно риски двойных убытков: неполучение выручки от сделки с контрагентом и связанные с этим издержки, а также наложение штрафа за факт неполучения такой выручки в размере денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках.

В связи с существованием различной практики по подобным делам следует обратить внимание на Постановление Президиума ВАС РФ от 28.04.2009 № 15714/08 по делу № А40-15595/08-147-214, согласно которому требование резидента (хозяйственного общества) об отмене Постановления Росфиннадзора, которым был наложен штраф за необеспечение получения валютной выручки

в полном объеме и в срок, было удовлетворено судом. Суд признал вывод о том, что получение резидентом валютной выручки с превышением срока, предусмотренного контрактом, по причине несвоевременной оплаты контрагентом, не образует состава правонарушения, установленного частью 4 статьи 15.25 КоАП РФ.

Такие выводы были сделаны с учетом следующих обстоятельств, признанных судом существенными:

- основная часть валютной выручки за поставленный резидентом товар поступила в надлежащие сроки;
- к моменту составления протокола об административном правонарушении валютная выручка поступила на банковский счет резидента в полном объеме;
- на стадии заключения контракта резидентом были приняты разумные и достаточные меры для побуждения контрагента к своевременному исполнению обязательств по оплате товара;
- действия резидента не содержат признаков противоправного поведения, препятствующего получению валютной выручки на счета в уполномоченных банках;
- резидентом предприняты зависящие от него меры по получению валютной выручки.

Подобную позицию содержат Определение ВАС РФ от 04.02.2010 № ВАС-15970/09) и Постановление Президиума ВАС РФ от 30.03.2010 № 15970/09.

В данной связи также следует учитывать норму п. 2.1 КоАП РФ, в соответствии с которой лицо признается виновным в совершении административного правонарушения, если будет установлено, что у него имелась возможность для соблюдения установленных правил и норм. К сожалению, на практике зачастую доказывать невиновность приходится именно резиденту, и не последнюю роль в этом сыграла сама формулировка норм п. 1 ст. 19 Закона о валютном регулировании.

Учитывая вышеуказанные обстоятельства, резиденту еще на стадии выбора иностранного контрагента и подготовки внешнеторгового контракта следует максимально серьезно оценить указанные риски и предусмотреть достаточное количество механизмов обеспечения возврата валютной выручки с учетом содержащегося в п. 2 ст. 19 Закона о Валютном регулировании перечня обстоятельств, позволяющих резидентам не зачислять на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранную валюту или валюту Российской Федерации в уполномоченных банках. Искоренить же в принципе подобную практику предлагает А. Ю. Лисицын, прямо указывая на необходимость отказаться от требования о репатриации как постоянной (ординарной) меры и использовать ее как чрезвычайную [19].

Особенностью статуса резидента как участника валютных правоотношений также является обязанность оформления паспорта сделки в связи с осуществлением валютных операций между резидентами и нерезидентами (ст. 20 Закона о валютном регулировании). Форма паспорта сделки установлена в Приложении 4 к Инструкции Банка России от 15 июня 2004 г. № 117-И. В указанной инструкции урегулирован порядок представления как резидентами, так и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядок учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов

³ Данный термин, заимствованный из международного частного права, транслирует на валютные отношения [4, с. 3–11].

сделок, а также перечень валютных операций, на которые действия данной инструкции не распространяются.

Одной из основных особенностей валютно-правового статуса нерезидента является право открывать банковские счета (банковские вклады) в иностранной валюте и валюте Российской Федерации только в уполномоченных банках (ст. 13 Закона о валютном регулировании), порядок открытия и ведения которых устанавливает Центральный банк Российской Федерации (Положение об открытии Банком России банковских счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации и проведении операций по указанным счетам от 04.05.2005 № 269-П).

Наряду с особенностями, присущими исключительно резидентам либо нерезидентам, существуют права и обязанности, которыми наделены либо, соответственно, обременены как резиденты, так и нерезиденты (ст. 24 Закона о валютном регулировании). К таким правам относятся: право знакомиться с актами проверок, проведенных органами и агентами валютного контроля; право обжаловать решения и действия (бездействие) органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц в порядке, установленном законодательством Российской Федерации; право на возмещение в установленном законодательством Российской Федерации порядке *реального ущерба*, причиненного неправомерными действиями (бездействием) органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц.

К общим для резидента и нерезидента обязанностям следует отнести представление органам и агентам валютного контроля документов и информации, предусмотренных ст. 23 Закона о валютном регулировании; ведение в установленном порядке учета и составление отчетности по проводимым валютным операциям, обеспечение сохранности соответствующих документов

и материалов в течение не менее трех лет со дня совершения соответствующей валютной операции, но не ранее срока исполнения договора; выполнение предписаний органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования; выполнение иных обязанностей, предусмотренных валютным законодательством и нормативными правовыми актами органов валютного регулирования.

Таким образом, лица, вступающие в отношения по поводу валюты, действия которых подпадают под валютное регулирование и контроль, в зависимости от характера юридической связи с государством приобретают определенный статус: резидента либо нерезидента. Указанные лица в процессе реализации валютной правосубъектности выступают в качестве полноправных участников валютных правоотношений как урегулированных нормами финансового права общественных отношений публично-правового характера, осложненных иностранным элементом, складывающихся в связи и по поводу государственного регулирования и контроля над оборотом валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг. Дальнейшее внимание законодателя в рассматриваемой области с учетом рассмотренных особенностей следует уделить уточнению формулировок Закона о валютном регулировании, касающихся статуса резидента и нерезидента как участников валютных правоотношений. Следует определить критерии ответственности, в частности критерии определения достаточности действий резидента при необеспечении возвращения валютной выручки, исключаящих вину, а следовательно, и состав административного правонарушения. Тем самым будет сделан очередной шаг к либерализации сферы валютного регулирования.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. Халфина Р. О. Общее учение о правоотношении. М.: Юридическая литература, 1974. 352 с.
2. Проблемы теории государства и права: учеб. пособие / под ред. М. Н. Марченко. М.: ЮРИСТЪ, 2003. 656 с.
3. Теория государства и права: учебник для вузов / под ред. М. Н. Марченко. М.: Зерцало, 2004. 800 с.
4. Лисицын А. Ю. Эффективность системы валютно-правового регулирования внешнеторговой деятельности // Реформы и право. 2008. № 4. С. 6–12.
5. Смирникова Ю. Л. Валютные правоотношения как элемент механизма финансово-правового регулирования // Международное публичное и частное право. 2006. № 6. С. 17–21.
6. Лисицын А. Ю. Валютная политика. Валютный союз. Евро / под ред. А. Н. Козырина. М., 2008. 203 с.
7. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон РФ от 10.12.2003 № 173-ФЗ (ред. от 07.02.2011) [принят ГД ФС РФ 21.11.2003] (с изм. и доп., вступающими в силу с 18.02.2011) // Собрание законодательства РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
8. Поленина С. В. Комплексные правовые институты и становление новых отраслей права // Правоведение. 1975. № 3. С. 71–79.
9. Райхер В. К. Общественно-исторические типы страхования / отв. ред. М. М. Агарков. М., 1947. С. 189–190.
10. Тютина Ю. В. К вопросу о месте валютного права в системе российского права и законодательства // Финансовое право. 2008. № 1. С. 11–16.
11. Лисицын А. Ю. Теоретико-правовые основания включения денежно-кредитной и валютной политики в предмет науки финансового права (обзор истории науки российского финансового права) // История финансового права: учеб. пособие / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Готика, 2005. С. 15–22.
12. Губарева Т. И. Статус органов валютного регулирования и валютного контроля в свете проводимой административной реформы // Право и политика. 2007. № 12. С. 42–46.
13. Ялбулганов А. А., Шаманова Е. А. Валютные операции: вопросы терминологии // Капитал и право. 2005. № 8. С. 6–11.

14. Ражков Р. А. «Валютные операции» и «валютные сделки»: проблемы соотношения дефиниций // *Банковское право*. 2006. № 3. С. 35–39.
15. Смирникова Ю. Л. Валютно-правовой статус резидентов и нерезидентов // *Внешнеторговое право*. 2007. № 1. С. 7–10.
16. *Финансовое право: учеб. пособие* / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Статут, 2001. С. 20.
17. Тосунян Г. А., Емелин А. В. Валютное право Российской Федерации: учеб. пособие. М., 2002. С. 20.
18. Шохина Э. Х. Валютное законодательство: проблемные аспекты // *Внешнеторговое право*. 2010. № 2. С. 12–16.
19. Лисицын А. Ю. Валютно-правовой режим в Российской Федерации // *Реформы и право*. 2010. № 1. С. 3–12.
20. *История финансового права: учеб. пособие* / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Готика, 2005. 152 с.
21. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ: принят ГД ФС РФ 20.12.2001 (ред. от 29.12.2010) (с изм. и доп., вступающими в силу с 27.01.2011) // *Собрание законодательства РФ*. 2002. № 1 (Ч. 1). Ст. 1.
22. *Настольная книга предпринимателя: банковские операции, финансовые инструменты, консалтинговые услуги: учеб.-практ. пособие* / В. А. Гамза. М.: Изопроект ПВХ, 2004. 572 с.
23. О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок: инструкция Банка России от 15 июня 2004 г. № 117-И (ред. от 29.12.2010 № 2557-У) // *Вестник Банка России*. 2011. № 9.
24. Определение ВАС РФ от 04.02.2010 № ВАС-15970/09 по делу № А40-31656/09-152-183. Дело по заявлению о признании незаконным и отмене постановления административного органа о привлечении к административной ответственности, предусмотренной ч. 4 ст. 15.25 КоАП РФ, передано в Президиум ВАС РФ для пересмотра в порядке надзора судебных актов, так как действия общества не содержат признаков противоправного поведения, препятствующего получению валютной выручки на счета в уполномоченных банках, они не образуют состав административного правонарушения, предусмотренного ч. 4 ст. 15.25 КоАП РФ // *Документ не опубликован*.
25. Положение об открытии Банком России банковских счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации и проведении операций по указанным счетам [утв. ЦБ РФ 04.05.2005 № 269-П] (зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.2005 № 6657) // *Вестник Банка России*. 2005. № 29.
26. Получение резидентом валютной выручки с превышением срока, предусмотренного контрактом, по причине несвоевременной оплаты нерезидентом, при отсутствии фактов противоправного поведения резидента, препятствующего получению валютной выручки на свои банковские счета в уполномоченных банках, не образует состава правонарушения, установленного частью 4 статьи 15.25 КоАП РФ: постановление Президиума ВАС РФ от 30.03.2010 № 15970/09 по делу № А40-31656/09-152-183 // *Вестник ВАС РФ*. 2010. № 7.

REFERENCES

1. Khalfina R. O. General study of legal relations. M.: Legal literature, 1974. 352 p.
2. Issues of the theory of state and law: text book / edited by M. N. Marchenko. M.: YURIST, 2003 656 p.
3. Theory of state and law: text book / edited by M. N. Marchenko. M.: Zertsalo, 2004. 800 p.
4. Lisitsyn A. Yu. Effectiveness of the system of currency and legal regulation of the foreign trade activity // *Reforms and law*. 2008. # 4. P. 6–12.
5. Smirnikov Yu. L. Currency legal relations as an element of mechanisms of financial and legal regulation // *International public and private law*. 2006. # 6. P. 17–21.
6. Lisitsyn A. Yu. Currency policy. Currency union. Euro / edited by A. N. Kozyrin. M., 2008. 203 p.
7. On the currency regulation and currency control: federal law of the RF dated 10.12.2003 # 173-FZ (revision as of 07.02.2011) (approved by the State Duma of the RF FB on 21.11.2003) (revised and amended on 18.02.2011) // *Collection of the RF legislation*. 2003. # 50. Article 4859.
8. Polenina S. V. Complex legal institutions and development of new law branches // *Pravovedeniye*. 1975. # 3. P. 71–79.
9. Raikher V. K. Public and historical types of insurance / edited by M. M. Agarkov. M., 1947. P. 189–190.
10. Tyutina Yu. V. To the issues of place of currency law in the system of Russian law and legislation // *Financial law*. 2008. # 1. P. 11–16.
11. Lisitsyn A. Yu. Theoretical and legal bases of inclusions of monetary and credit and currency policy into the subject of the science of financial law (review of the history of science of Russian financial law) // *History of financial law: text book* / edited by A. A. Yalbulganov. M.: Gothic, 2005. P. 15–22.
12. Gubareva T. I. Status of currency regulation and control authorities in the light of administrative reform // *Law and policy*. 2007. # 12. P. 42–46.
13. Yalbulganov A. A., Shamanova E. A. Currency operations: issues the terminology // *Capital and law*. 2005. # 8. P. 6–11.
14. Razhkov R. A. Currency operations and currency transactions: issues of definitions ratio // *Bank law*. 2006. # 3. P. 35–39.
15. Smirnikov Yu. L. Currency legal status of residents and non-residents // *Foreign trade law*. 2007. # 1. P. 7–10.
16. *Financial law: text book* / edited by A. A. Yalbulganov. M.: Statute, 2001. P. 20.

17. Tosunyan G.A., Emelin A.V. Currency law in the Russian Federation: text book. M., 2002. P. 20.
18. Shikhina E.Kh. Currency legislation: problematic aspects // Foreign trade law. 2010. # 2. P. 12–16.
19. Lisistyn A.Yu. Currency and legal regime in the Russian Federation // Reforms and law. 2010. # 1. P. 3–12.
20. History of financial law: text book / edited by A.A. Yalbulganov. M.: Gothic, 2005. 152 p.
21. Code of the Russian Federation on administrative misdeeds dated 30.12.2001 # 195-FZ: approved by the SD of the RF FB on 20.12.2001 (revision as of 29.12.2010) (revised and amended on 27.01.2011) // Collection of the RF legislation. 2002. # 1 (P. 1). Article 1.
22. Manual of entrepreneur: bank operations, financial tools, consulting services: text book / V. A. Gamza. M.: Izoproekt of PVKh 2004. 572 p.
23. On procedure of providing residents and non-residents by the authorized bank of the documents and information when performing currency operations, procedure of accounting by authorized bank of currency operations and execution of transaction passports: instruction of the Bank of Russia dated July 15, 2004 # 117-I (revision as of 29.12.2010 # 2557-U) // Bulletin of the Bank of Russia. 2011. # 9.
24. Determination of the RF VAS dated 04.02.2010 # VAS-15970/09 for case # A40-31656/09-152-183. The case of the appeal to acknowledge illegal and terminate the decree of administrative power regarding administrative responsibility specified by part 4 article 15.25 of the RF КоАП submitted to the Presidium of the RF VAS for re-determination as a supervision for the court enactments as the company deeds do not contain signs of illegal conduct preventing getting currency earnings on accounts in authorized banks, they do not compose the corpus delicti specified by part 4 article 15.25 of the RF КоАП // The document has not been published.
25. Provision on opening of bank accounts by the Bank of Russia for non-residents in the currency of the Russian Federation and performance of transactions on specified accounts: approved by the RF Central bank on 04.05.2005 # 269-P (registered by the RF Ministry of justice on 31.05.2005 # 6657) // Bulletin of the Bank of Russia. 2005. # 29.
26. Getting by resident of currency earnings exceeding the terms specified by the contract due to untimely payment by non-resident while facts of lawless conduct of resident are absent preventing getting currency earnings on bank accounts at authorized banks does not create misdeed specified by part 4 article 15.25 of the RF КоАП: decree of the Presidium of the RF VAS dated 30.03.2010 # 15970/09 for the case # A40-31656/09-152-183 // Bulletin of the RF VAS. 2010. # 7.

УДК 342.8
ББК 67.400.8

Луканина Татьяна Игоревна,
аспирант каф. государственного права
Санкт-Петербургского гуманитарного университета профсоюзов,
г. Санкт-Петербург,
e-mail: tatyana_lukanina@rambler.ru

**КОНСТИТУЦИОННО-ПРАВОВОЕ НАРУШЕНИЕ В СФЕРЕ ВЫБОРОВ
КАК ПРОЦЕССУАЛЬНОЕ ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ОТКАЗА В РЕГИСТРАЦИИ КАНДИДАТА:
ВИНА КАК ОСНОВНОЙ ЭЛЕМЕНТ СОСТАВА
КОНСТИТУЦИОННО-ПРАВОВОГО НАРУШЕНИЯ В СФЕРЕ ВЫБОРОВ**

**THE ELECTORAL OFFENCE
AS THE GROUND FOR REJECTION IN REGISTRATION OF A CANDIDATE: THE GUILT AS
THE MAIN COMPONENT OF THE ELECTORAL CORPUS DELICTI**

В статье приводятся основные результаты исследования вопроса о том, что является процессуальным основанием для отказа в регистрации кандидата на российских выборах. Раскрываются и анализируются позиции наиболее авторитетных российских ученых относительно того, что является процессуальным основанием отказа в регистрации кандидата как меры конституционно-правовой ответственности в сфере выборов. Особое внимание уделяется исследованию вины как основного элемента состава конституционно-правового нарушения в сфере выборов. В конце статьи приводятся предложения по совершенствованию избирательного законодательства России путем законодательного закрепления понятия конституционно-правового нарушения и принципа виновной конституционно-правовой ответственности в сфере выборов.

The article describes the main results of examination of the issue of rejection of registration of a candidate in Russia. The author describes and analyses the most respected scientists' views and opinions about the causes of the rejection of registration of a candidate as the measure of constitutional responsibility. The special attention is paid to the research of the as the main component of the electoral corpus delicti. The recommendations for improvement of the Russian electoral legislation by means of fixing the concept of the electoral offense and the principle of guilt are provided in the article.

Ключевые слова: конституционно-правовое нарушение, вина, отказ в регистрации, состав избирательного правонарушения, объективное вменение, конституционная ответственность, элементы состава правона-