

Валютное регулирование и валютный контроль: актуальные вопросы осуществления валютных операций, новые аспекты 2025 года. Особенности налогообложения внешнеторговых операций

### Курс повышения квалификации

г. Санкт-Петербург

11-14 ноября 2025г.	с 10.00 до 17.30	Артикул (ID): СП12108
·	• •	Артикул (ID): СП12109
		(онлайн-трансляция)

На курсе будут рассмотрены изменения законодательства в валютной сфере 2024-2025 годов, актуальные вопросы валютного регулирования и новые правила валютного контроля (ужесточение правил для зарубежных счетов, ограничения на переводы за границу, учет цифровых активов в валютном контроле, усиление требований к экспортно-импортным сделкам), проведен анализ типичных ситуаций в сфере валютных операций и налогообложения внешнеторговых операций, арбитражной практики и рисков фактов хозяйственных жизни.

**Курс предназначен для:** финансовых директоров, главных бухгалтеров, бухгалтеров, внутренних аудиторов, экономистов, юристов, руководителей юридических отделов, банковских служащих, менеджеров по ВЭД.

**Цель курса:** обсудить актуальные вопросы валютного регулирования и валютного контроля, имеющие практическую значимость в деятельности компаний в связи с изменениями нормативно-правовой базы валютных отношений, а также получить практически применимые системные знания, которые позволят избежать совершения ошибок и нарушений при совершении валютных операций и оформлении документов валютного контроля.

#### В результате обучения слушатели узнают:

- Какие изменения произошли в порядке проведения валютных операций?
- Какие есть особенности проведения валютных операций?
- Какие существуют требования о репатриации резидентами рублей и иностранной валюты при осуществлении внешнеторговой деятельности?
- Правила обязательной продажи части валютной выручки.
- Что собой представляет порядок учета и отчетности по валютным операциям?



- Как санкции против российских банков отразились на порядке проведения валютных операциях и представления документов в банк?
- Как учитывать нормы валютного законодательства РФ при составлении внешнеторгового контракта?
- Как с помощью выбора формы расчетов и порядка оплаты можно снизить риски осуществления внешнеэкономической деятельности?
- Каковы перспективы новых систем международных расчетов?
- Каким образом можно минимизировать риски проведения валютных операций?
- Какую ответственность несут компании за нарушение валютного законодательства РФ и как можно предупредить нарушения?

## Программа обучения

#### День 1

## Нормативно-правовая база Российской Федерации по валютным операциям. Последние изменения.

- Нормативные документы, регулирующие осуществление валютных операций.
- Федеральный закон «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности».
- Меры государственной поддержки участников ВЭД.
- Использование информационной системы «Одно окно» для участников ВЭД.
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле». Указы Президента РФ, регулирующие осуществление валютных операций. Изменения в законе «О валютном регулировании и валютном контроле».

## Внешнеторговый контракт. Особенности выбора форм международных расчетов и порядка оплаты.

- Составление и исполнение договоров при осуществлении внешнеторговой деятельности, связанной с проведением валютных операций. Учет требований валютного законодательства РФ при формулировании условий внешнеторговых контрактов. Применение пунктов контрактов для снижения рисков при реализации сделок во внешнеторговой деятельности.
- Значение указания базисных условий поставки по ИНКОТЕРМС во внешнеторговом контракте.
- Валюта контракта и валюта платежа. Валютная оговорка в контракте. Выбор формы международных расчетов (банковский перевод, аккредитив) и порядка оплаты. Аккредитивная форма расчетов и особенности ее применения. Трансферабельные аккредитивы как дополнительная возможность развития экспорта. Международные гарантии как способ обеспечения обязательств и развития ВЭД. Срок возврата авансового платежа при импорте товаров, работ, услуг. Учет требований валютного законодательства РФ при формулировании условий внешнеторговых контрактов.
- Варианты проведения расчетов с иностранными компаниями, если в отношении уполномоченного банка введены антироссийские санкции по отключению от SWIFT, блокировке средств на корсчетах в иностранных банках.



### День 2

Основные положения Федерального Закона №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с учетом последних изменений валютного законодательства.

- Понятие «резидент» и «нерезидент» в валютном законодательстве.
- Классификация валютных операций. Разрешенные расчеты между резидентами в иностранной валюте (Указ Президента РФ от 06.02.2023 № 72).
- Особенности проведения валютных операций между резидентами и нерезидентами. Наличные и безналичные расчеты в иностранной валюте. Правила осуществления между резидентами и нерезидентами расчетов наличными денежными средствами (постановление Правительства РФ от 26.12.2022 № 2433).
- Порядок открытия и использования зарубежных счетов при проведении валютных операций резидентами в банках, расположенных за пределами территории РФ. Правила осуществления резидентами валютных операций за счет средств, находящихся на счетах за рубежом. Новое в регулировании переводов резидентами иностранной валюты и валюты РФ.
- Валютный контроль над переводами резидентами денежных средств на счета (во вклады) в банках за пределами РФ. Постановление Правительства РФ № 819 «Об утверждении правил представления резидентами налоговым органам отчета о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ».
- Представление отчетов резидентами, входящими в одну международную группу с нерезидентами.
- Обязанности по репатриации резидентами рублей и иностранной валюты при осуществлении внешнеторговой деятельности: правила, особенности, практика. Фактическая отмена репатриации экспортной выручки на основании Указа Президента РФ. Представление резидентами информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте.
- Использование договора факторинга.
- Органы и агенты валютного контроля, их функции и обязанности.
- Права и обязанности резидентов и нерезидентов при осуществлении ВЭД.

#### День 3

#### Особенности документального оформления валютных операций.

- Учет и отчетность по валютным операциям. Инструкция ЦБ № 181-И от 16.08.2017 «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления». Изменения в Инструкцию 181-и в 2024 и 2025 годах (Указания ЦБ РФ от 09.01.2024 № 6663-У, от 06.08.2024 № 6819-У).
- Порядок представления документов по валютным операциям в уполномоченный банк.
- Порядок постановки контрактов на учет. Уникальный номер контракта. Особенности присвоения уникального номера контракта в импортных и экспортных сделках, по договору займа.



- Справка о подтверждающих документах. Обосновывающие и подтверждающие документы. Условия и порядок предоставления уполномоченным банкам документов и информации по валютным операциям. Изменения с 01.04.2024 г.
- Проведение расчетов цифровыми активами 2025 года, Представление документов в уполномоченный банк.
- Приложение № 1 к Инструкции 181-и Перечень кодов валютных операций.
- Санкции против российских банков и их влияние на проведение валютных операций резидентами юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями.
- Снятие контракта с учета и перевод контракта на обслуживание в другой банк.
- Передача уполномоченными банками информации о постановке на учет контрактов органам валютного регулирования.
- Представление статистической отчетности в Центральный банк.

# Ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.

- Нормы административной и уголовной ответственности за нарушения валютного законодательства.
- Порядок передачи уполномоченными банками информации о нарушениях валютного законодательства юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими валютные операции.
- Регламенты ФНС России и ФТС России о проведении валютного контроля.

#### Минимизация рисков при осуществлении валютных операций.

- Валютные и операционные риски. Комплекс мер по снижению рисков и предупреждению нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.
- Организация управленческого учета и построение бизнес-процессов как необходимая мера для предупреждения нарушений валютного законодательства и минимизации рисков, связанных с проведением валютных операций при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
- Рекомендации Минэкономразвития о заключении бартерных контрактов.

#### День 4

### Налогообложение участников ВЭД. Налог на добавленную стоимость.

- Определение места реализации работ (услуг). Налоговые последствия для российских и иностранных лиц.
- Изменения в перечне налоговых агентов. Выполнение обязанности налогового агента по НДС.
- Ответственность за невыполнение функций налогового агента.
- Особенности формирования налоговой базы по НДС по договорам, выраженным в иностранной валюте.
- Операции, подлежащие налогообложению по ставке 0%



- Применение ставки НДС в размере 0% в зависимости от вида экспортного товара
- Подтверждение права на применение ставки 0%. при экспорте. Формирование реестров с 01.01.2024 г.. Использование сервиса «Офис экспортера»
- Применение ставки 0% при оказании услуг международной перевозки. Изменения с 01.07.2024 г. Подтверждения права на применение ставки 0% по перевозкам.
- Порядок применения налоговых вычетов при применении ставки 0%.
- Налоговые последствия неподтверждения права на применение ставки 0%.

#### Система прослеживаемости импортных товаров.

- Перечень товаров, подлежащих прослеживаемости.
- Обязанности покупателя прослеживаемых товаров.
- Отчетность в системе прослеживаемости. Изменения с 01.01.2025 г.

#### Налогообложение в рамках Евразийского экономического союза.

- Исчисление косвенных налогов в рамках ЕАЭС.
- Порядок налогообложения при ввозе в РФ товаров, не подлежащих налогообложению в РФ по ст. 149 НК РФ.
- Порядок подтверждение ставки 0% при экспорте в страны ЕАЭС.
- Импорт из стран ЕАЭС. Уплата НДС при ввозе товаров в РФ через налоговые органы
- Регистрация заявлений о ввозе товаров на территорию РФ в книге покупок.
- Декларация по косвенным налогам при импорте товаров на территорию РФ с территории государств-членов ЕАЭС.
- Налогообложение доходов физических лиц. Потеря статуса налогового резидента РФ
- Социальное страхование в рамках ЕАЭС.

#### Налог на прибыль организаций.

- Определение выручки по экспортным контрактам.
- Формирование стоимости импортных товаров, основных средств.
- Порядок учета курсовых разниц в 2024 -2027 годах в налоговом учете.
- Отражение в налоговом учете расходов, связанных с зарубежными командировками.

#### Налогообложение иностранных организаций, получающих доходы от источников в РФ.

- Виды доходов иностранных организаций, подлежащие налогообложению в РФ. Изменения с 01.01.2024 г.
- Требования Налогового кодекса для применения пониженных ставок для иностранных организаций.
- Подтверждение постоянного местопребывания иностранного налогоплательщика.
- Подтверждение права фактического получателя доходов. Разъяснения Минфина и ФНС.
- Применение Соглашений об избежании двойного налогообложения. Указ Президента от 08.08.2023 № 585 приостановление действия Соглашений с недружественными странами. Налоговые последствия
- Налоговый расчет о суммах, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов. Типичные ошибки, выявляемые ФНС России в отчетах.



- Исполнение обязанности налогового агента по налогу на прибыль.
- Арбитражная практика по исполнению обязанности налогового агента по НДС и налогу на прибыль организаций.

## Преподаватель

#### Плавинская Галина Алексеевна

К.э.н., советник налоговой службы РФ 2 ранга, эксперт по ВЭД.

## Условия участия

**Стоимость участия в курсе** составляет 55800 рублей, НДС не облагается. **Стоимость участия посредством онлайн-трансляции** составляет 55800 рублей, НДС не облагается.

**Документ по окончании обучения**. Слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 32 часов (в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности, выданной Департаментом образования и науки города Москвы).

В стоимость обучения входит: методический материал, кофе-паузы.

**Место проведения:** г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, дом 266, строение 1, 4 этаж, в БЦ «Премьер-Лига». Всем участникам высылается подробная схема проезда на курс.

**Иногородним клиентам оказывается помощь** в бронировании гостиницы на период прохождения обучения.

**Для получения дополнительной информации и по вопросам регистрации** обращайтесь **по телефону: +7 (812) 389-21-37** (многоканальный), e-mail: **edu@fcaudit.ru**, сайт: **www.finkont.ru**.