Moscow Business School

Налогообложение и валютный контроль внешнеторговых операций

Формат обучения: Очно | Онлайн

Срок обучения: 2 дня

Время проведения: ежедневно с 10:00 до 17:30

Дата начала: 26.11.2026

Место проведения: Ленинский проспект, д. 38А, город Москва

Выдаваемые документы: Удостоверение о повышении квалификации или Сертификат Moscow Business School

Программа обучения

День 1

Налогообложение внешнеторговых операций

Применение и возмещение НДС при внешнеторговых операциях

- Нормативно-правовая база по вопросам налогообложения внешнеторговых операций
- Определение места реализации работ (услуг) в целях применения НДС при внешнеторговых сделках
- Таможенные платежи: виды, порядок и сроки оплаты
- Особенность налогообложения товаров в различных таможенных процедурах
- НДС при ввозе товаров на территорию РФ (определение налоговой базы, уплата НДС в зависимости от таможенной процедуры, вычет уплаченных сумм налога)
- Особенности применения НДС при оказании (приобретении) услуг по транспортировке товаров, ввозимых на территорию РФ / вывозимых с территории РФ
- Применение НДС при поставках товаров на экспорт
- Порядок подтверждения вывоза товаров с территории РФ

- Порядок подтверждения обоснованности применения нулевой ставки и права на возмещение НДС
- Порядок применения налоговых вычетов по экспортным операциям
- Особенности применения НДС при реализации товаров (работ, услуг) в условиях Евразийского экономического союза
- Порядок исчисления и возмещения НДС при осуществлении посреднических внешнеторговых операций по реализации и приобретению товаров (по агентским договорам, договорам комиссии, поручения и т. д.)

Практикум: — кейс «Расчет таможенных платежей при импорте и экспорте товаров»

Налогообложение выполненных работ и оказанных услуг

- Налогообложение работ, услуг, оказываемых иностранным контрагентом
- Выполнение функций налогового агента российскими налогоплательщиками и подтверждение статуса налогового резидента иностранными контрагентами
- Соглашения об избежании двойного налогообложения. Подтверждение статуса налогового резидента
- Организационно-правовые формы присутствия российских компаний на территории иностранного государства
- Налогообложение работ, услуг, оказываемых российскими компаниями на территории иностранного государства
- Учет налогов, уплаченных российскими резидентами на территории иностранных государств, в составе расходов для целей налогообложения в России

Практикум: — упражнение «Определение места уплаты налогов российским резидентом при выполнении работ / оказании услуг на территории нерезидента с учетом соглашений об избежании двойного налогообложения»

День 2

Moscow Business School

Новое в системе валютного регулирования в РФ

- Нормативно-правовая база валютного регулирования в Российской Федерации
- Актуальные изменения валютного законодательства РФ и их последствия в практике внешнеэкономической деятельности компаний
- Действие федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» 173-ФЗ

Валютное законодательство Российской Федерации

- Базовые понятия и принципы валютного регулирования и их практическое применение
- Основные положения валютного регулирования и их использование в практике экономической деятельности компаний и индивидуальных предпринимателей
- Особенности проведения валютных операций резидентами и нерезидентами
- Порядок открытия и ведения счетов резидентов за пределами территории РФ
- Режим зарубежных счетов и правила осуществления резидентами валютных операций за счет средств, находящихся на счетах в банках за рубежом
- 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»
- Репатриация валютной выручки: правила, особенности, практика и ответственность за нарушения

Практикум: — упражнение «Разработка алгоритма действий резидента при возникновении угрозы нарушения требований валютного законодательства по репатриации денежных средств из-за рубежа»

Валютный контроль при осуществлении валютных операций, связанных

с внешнеторговой деятельностью, получением и предоставлением кредитов и займов

- Новая Инструкция Банка России от 16.08.2017 N 181-И «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»
- Справка о подтверждающих документах при осуществлении внешнеторговой деятельности
- Подтверждающие документы — порядок представления агентам валютного контроля
- Особенности валютного контроля в неторговом обороте
- Ведомость банковского контроля

Особенности валютного контроля, осуществляемого с участием таможенных и налоговых органов

- Технологии таможенно-налогового-банковского валютного контроля
- Информационный обмен между ФТС РФ, ФНС РФ и уполномоченными банками
- Информационные технологии, используемые в сфере валютного контроля

Классификация и содержание правонарушений валютного законодательства с учетом последних изменений нормативной правовой базы

- Органы и агенты валютного контроля: особенности деятельности и организация взаимодействия
- Организация государственного финансового контроля за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами в связи с изменением структуры надзорных органов РФ
- Понятие сомнительных операций, их классификация, нормативное регулирование и необходимость учета в практике

внешнеэкономической деятельности

Ответственность за нарушения валютного законодательства и актов органов валютного регулирования

- Нормы административной и уголовной ответственности за нарушения валютного законодательства
- Репатриация выручки от внешнеторговой деятельности: правила и ответственность за нарушение
- Минимизация рисков, связанных с проведением валютных операций при осуществлении внешнеэкономической деятельности
- Требования законодательства к условиям заключаемых во внешнеторговой деятельности договоров (контрактов)
- Предупреждение правонарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования
- Комплекс мер по созданию внутрифирменной системы валютного контроля. Место внутрифирменной системы валютного контроля в организационной структуре предприятия (организации)

Практикум: — упражнение «Подготовка искового заявления об оспаривании постановлений органов валютного контроля о привлечении резидента к ответственности за нарушения валютного законодательства»

Практические вопросы валютного регулирования и валютного контроля в РФ

- Анализ типичных ситуаций в сфере валютных операций
- Решение практических бизнес-кейсов
- Обобщение практики валютного регулирования и валютного контроля