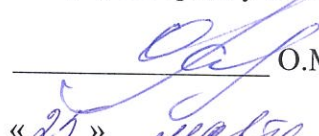


ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВСЕРОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛИ
МИНИСТЕРСТВА ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Факультет международного бизнеса

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе

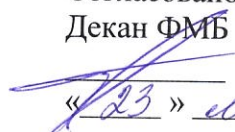
 О.М. Куликова
«25» марта 2026 г.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
повышения квалификации

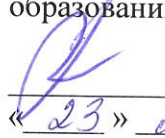
«Валютный контроль. Порядок расчётов в сфере ВЭД»

Согласовано:

Декан ФМБ

 А.А. Гришкова
«23» марта 2026 г.

Директор методического центра
по совершенствованию
образования в сфере ВЭД

 А.В. Бадулина
«23» марта 2026 г.

Проректор по дополнительному
профессиональному образованию

 А.А. Никитенко
«23» марта 2026 г.

Москва, 2026

Разработчики программы:

- Куприянова Нонна Юрьевна - Начальник Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)
- Краева Ольга Дмитриевна - Директор Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)
- Шамарин Дмитрий Александрович - Директор Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)
- Шуляк Нина Анатольевна - Директор Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)

1. Общая характеристика программы

1.1. Цель реализации

Целью дополнительной программы повышения квалификации «Валютный контроль. Порядок расчётов в сфере ВЭД» является формирование комплексного понимания системы валютного регулирования и валютного контроля в России, включая действующую нормативную базу, процедуры, инструменты и практику их применения при работе с внешнеторговыми контрактами и расчетами.

Программа нацелена на развитие профессиональных компетенций в области применения норм валютного законодательства и современных финансовых инструментов для обеспечения законности, прозрачности и эффективности расчетов по внешнеторговым сделкам.

Основные задачи программы:

- изучить систему валютного регулирования и валютного контроля в РФ, включая ключевые положения Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», права и обязанности органов и агентов валютного контроля;
- освоить действующий порядок проведения валютных операций между резидентами и нерезидентами, требования к репатриации средств, ограничения по форме расчетов, а также правила контроля за счетами, открытыми в банках-нерезидентах;
- сформировать практические навыки идентификации валютных операций и постановки на учет внешнеторговых контрактов (кредитных договоров) в соответствии с требованиями Инструкций Банка России № 181-И, № 111-И и ведения учетных форм (ВБК, СПД);
- научиться применять процедуры валютного контроля при сопровождении различных видов внешнеэкономических сделок: экспорт/импорт товаров, работ, услуг, РИД, договоры аренды, займа, купли-продажи ценных бумаг, долей, недвижимости, агентские договоры;
- проанализировать меры ответственности за нарушение валютного законодательства, изучить административные регламенты ФНС и ФТС России, а также актуальную судебную практику;
- изучить современные тренды и перспективы в сфере валютного контроля: специальные экономические меры, цифровизацию расчетов в ВЭД (цифровые права, цифровая валюта), а также порядок учета таких операций в уполномоченных банках.

Программа разработана в рамках комплекса процессных мероприятий «Подготовка кадров» Государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика», в целях содействия деятельности инициированного ВАВТ Минэкономразвития России Консорциума «Кадры ВЭД» и Методического центра по совершенствованию образования в сфере ВЭД.

1.2. Нормативная правовая база

- Федеральный закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
- Приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 24.03.2025 № 266 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам»;
- Приказ Министерства образования и науки Российской Федерации от 22.02.2018 №124 «Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 44.03.04 Профессиональное обучение (по отраслям)» (с изменениями и дополнениями от 08.02.2021)

- Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 17.06.2019 № 409н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по внешнеэкономической деятельности»;
- Единый квалификационный справочник должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей руководителей и специалистов высшего профессионального и дополнительного профессионального образования» (утв. приказом Минздравсоцразвития России от 11.01.2011 № 1н.);
- Методические рекомендации по разработке основных профессиональных образовательных программ и дополнительных профессиональных программ с учетом соответствующих профессиональных стандартов (утв. Минобрнауки России 22.01.2015 № ДЛ-1/05вн);
- Методические рекомендации по использованию электронного обучения, дистанционных образовательных технологий при реализации дополнительных профессиональных образовательных программ Министерства образования и науки Российской Федерации от 10.04.2014 № 06-381;
- Письмо Министерства образования и науки Российской Федерации от 21.04.2015 № ВК-1013/06 о новых Методических рекомендациях по использованию электронного обучения, дистанционных образовательных технологий при реализации дополнительных профессиональных образовательных программ.

1.3. Категория слушателей

- Лица, имеющие среднее профессиональное и (или) высшее образование (подтверждается документом об образовании и (или) о квалификации);
 - лица, получающие среднее профессиональное и (или) высшее образование (подтверждается справкой об обучении или письмом из образовательной организации).
- Целевую аудиторию программы составляют:*

Преподаватели российских организаций высшего образования, а также студенты основных образовательных программ высшего образования российских организаций высшего образования.

1.4. Формы обучения и общая трудоемкость программы

Форма обучения: очно-заочная, с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.

Общая трудоемкость программы составляет 36 академических часов, включая:

- 15 часов контактной работы, из них 15 часов с использованием ДОТ;
- 10 часов самостоятельной работы, из них 1 час отведен на подготовку к итоговой аттестации;
- 11 часов электронного обучения, из них 1 час отведен на прохождение итоговой аттестации.

В программу включен факультативный модуль – 8 часов, из них: 4 часа – контактная работа с использованием ДОТ, 4 часа – самостоятельная работа.

1.5. Срок обучения

Срок обучения составляет 1 месяц.

1.6. Документ о квалификации

При успешном освоении программы лицам, имеющим документ об образовании и (или) о квалификации, выдается удостоверение о повышении квалификации установленного

образца.

При освоении программы параллельно с получением среднего профессионального образования и (или) высшего образования удостоверение о повышении квалификации выдается одновременно с получением соответствующего документа об образовании и о квалификации.

1.7. Планируемые результаты обучения

Компетенции

Программа направлена на освоение (совершенствование) следующих компетенций:

Виды деятельности	Профессиональные компетенции или трудовые функции (формируются и (или) совершенствуются)	Знания	Умения	Навыки
Внешне-экономическая деятельность Профессиональный стандарт 08.039 «Специалист по внешнеэкономической деятельности» (утв. приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 17.06.2019 № 409н)	ПК-1. Способность применять нормативно-правовую базу валютного регулирования и валютного контроля при сопровождении внешнеторговых сделок	– системы валютного регулирования и валютного контроля в РФ, целей, принципов и структуры Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»; – прав, обязанностей и компетенций органов и агентов валютного контроля (Банк России, ФНС, ФТС, уполномоченные банки); – базовых определений валютного законодательства (резиденты, нерезиденты, валютные ценности, валютные операции); – действующего порядка проведения	– квалифицировать статус участника сделки (резидент/нерезидент) для целей валютного контроля; – определять разрешенные и запрещенные валютные операции в зависимости от статуса участников и формы расчетов; – выявлять нарушения требований о репатриации и порядка проведения валютных операций; – анализировать договорную базу ВЭД на предмет соответствия валютному законодательству.	– применения норм Федерального закона № 173-ФЗ при проверке легитимности валютных операций; – работы с базовыми понятиями и терминами валютного законодательства в практических кейсах; – идентификации валютных операций, подлежащих особому контролю (включая операции с цифровыми правами с 2024 года).

Виды деятельности	Профессиональные компетенции или трудовые функции (формируются и (или) совершенствуются)	Знания	Умения	Навыки
		валютных операций между резидентами и нерезидентами, ограничений по форме расчетов; – требований к репатриации иностранной валюты и валюты РФ по внешнеторговым контрактам и договорам займа; – правил контроля за счетами резидентов, открытыми в банках-нерезидентах.		
	ПК-2. Способность осуществлять документарное сопровождение внешнеторговых контрактов и кредитных договоров в рамках валютного контроля	– требований Инструкций Банка России № 181-И от 16.08.2017 и № 111-И от 30.03.2004 по контролю за проведением расчетов; – перечня договоров между резидентами и нерезидентами, подлежащих постановке на учет, сроки и порядок постановки; – порядка представления в банк документов при изменении, дополнении и снятии контракта (кредитного договора) с учета;	– определять момент возникновения обязанности по постановке контракта/договора на учет; – заполнять и проверять ведомости банковского контроля и справки о подтверждающих документах; – идентифицировать необходимость отражения изменений в контракте в учетных формах; – своевременно представлять в уполномоченный банк документы в рамках контракта,	– постановки на учет внешнеторговых контрактов и кредитных договоров в уполномоченном банке; – ведения учетных форм валютного контроля (ВБК, СПД) в соответствии с требованиями Банка России; – снятия контрактов/договоров с учета при наступлении установленных оснований.

Виды деятельности	Профессиональные компетенции или трудовые функции (формируются и (или) совершенствуются)	Знания	Умения	Навыки
		– перечня кодов видов операций (Приложение 1 к Инструкции № 181-И); – форм учетной и отчетной документации: ведомость банковского контроля (ВБК) по контракту и кредитному договору, справка о подтверждающих документах (СПД); – оснований и порядка снятия контракта с учета.	поставленного на учет.	
Образование и наука (в сфере профессионального обучения, профессионального образования, дополнительного образования) Единый квалификационный справочник должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей руководителей и специалистов высшего профессионального и дополнительного профессионального образования» (утв. приказом Минздравсоцразвития России от 11.01.2011 № 1н.)	ОПК-1. Способен участвовать в разработке основных и дополнительных образовательных программ, разрабатывать отдельные их компоненты (в том числе с использованием информационно-коммуникационных технологий)	– основных принципов проектирования, учебно-методического обеспечения дисциплины образовательной программы; – современных образовательных технологий и методики обучения.	– формулировать цель и задачи дисциплины, проектировать ее структуру, разрабатывать критерии оценивания результатов программы; – разрабатывать упражнения, соответствующие целям и задачам дисциплины образовательной программы; – применять современные педагогические подходы и методы в учебном процессе.	– анализа потребностей в обучении и адаптации дисциплины образовательной программы под специфику актуальных требований рынка к компетенциям выпускника; – организации управления процессом разработки и реализации дисциплины образовательной программы.

2. Содержание программы

2.1. Календарный учебный график

Календарный учебный график заполняется с помощью условных обозначений:

ЭО – электронное обучение;

ДОТ – дистанционные образовательные технологии;

УЗ – учебные занятия;

СР – самостоятельная работа;

ИА – итоговая аттестация.

Период обучения
1 месяц
ЭО, ДОТ, УЗ, СР, ИА

2.2. Учебный план

2.2.1. Учебный план основного модуля

№	Название раздела	Трудоемкость, час	Количество часов							Формируемые компетенции
			Контактная работа (с применением ДОТ)			Электронное обучение			СР	
			все го	в том числе		все го	в том числе			
				лекции	практические		лекции	практические		
1.	Обзор актуального законодательства	4	2	-	2	1	1	-	1	ПК-1
2.	Инструменты и процедуры валютного контроля	8	4	-	4	2	2	-	2	ПК-1 ПК-2
3.	Специфика валютного контроля и учета по отдельным видам операций / сделок	10	4	-	4	4	4	-	2	ПК-2
4.	Надзор за соблюдением требований валютного законодательства	5	2	-	2	1	1	-	2	ПК-1 ПК-2
5.	Тренды, перспективы	7	3	-	3	2	2	-	2	ПК-1
6.	Итоговая аттестация	2	-	-	-	1	-	1	1	ПК-1 ПК-2
	ИТОГО	36	15	-	15	11	10	1	10	

2.2.2. Учебный план факультативного модуля

		Трудо- ем- кость, час	Количество часов							Форми- руемые компет енции
			Контактная работа (с применением ДОТ)			Электронное обучение			СР	
			все го	в том числе		все го	в том числе			
				лек- ции	практич еск ие		лек- ции	практич еск ие		
1.	Методические аспекты преподавания дисциплин по валютному контролю	8	4	-	4	-	-	-	4	ОПК-1

2.3. Рабочие программы модулей

2.3.1. Структура и содержание модулей

2.3.1.1. Структура и содержание основного модуля

	Раздел	Содержание разделов	Формат обучения
1.	Обзор актуального законодательства	Развитие государственного регулирования в сфере внешнеэкономической деятельности	Электронное обучение (видеолекция).
		Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (основные принципы и структура системы)	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (разбор основных понятий на практических примерах, разбор кейсов).
		Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (действующий порядок проведения валютных операций)	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (обсуждение со слушателями основных аспектов действующего порядка проведения валютных операций, разбор кейсов).
		Контроль легитимности операций с точки зрения валютного законодательства	Контактная работа с применением ДОТ (разбор кейсов).
2.	Инструменты и процедуры валютного контроля	Идентификация валютных операций в соответствии с требованиями Банка России	Электронное обучение (видеолекция).
		Учет исполнения обязательств по внешнеторговым контрактам и кредитным договорам между резидентами и нерезидентами	Электронное обучение (видеолекция).

		Требования Инструкций Банка России №111-И от 30.03.2004, №181-И от 16.08.2017 по контролю за проведением расчетов	Контактная работа с применением ДОТ (разбор основных понятий на практических примерах, разбор кейсов).
		Требования Инструкции Банка России №181-И от 16.08.2017 по сопровождению внешнеторговых контрактов (кредитных договоров), подлежащих постановке на учет	Контактная работа с применением ДОТ (разбор нюансов сопровождения внешнеторговых контрактов (кредитных договоров), подлежащих постановке на учет на практических примерах).
3.	Специфика валютного контроля и учета по отдельным видам операций / сделок	Специфика требований по валютному контролю и учету при обслуживании договоров об импорте и экспорте товаров, работ, услуг и результатов интеллектуальной деятельности (РИД)	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (обсуждение основных аспектов, разбор кейсов).
		Специфика требований по валютному контролю и учету при обслуживании договоров аренды, займа, приобретения ценных бумаг, долей в уставном капитале, недвижимости и при выплате дивидендов между резидентами и нерезидентами	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (обсуждение нюансов, разбор кейсов).
		Основные особенности проведения и учета операций по агентским договорам, заключенным в связи с осуществлением резидентами внешнеэкономической деятельности	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (обсуждение основных понятий, разбор кейсов).
		Валютный контроль по операциям физических лиц	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (обсуждение основных аспектов валютного контроля по операциям физических лиц, разбор кейсов).
		Счета резидентов, открытые в банках за пределами территории РФ	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (обсуждение основных нюансов, разбор кейсов).
4.	Надзор за соблюдением требований валютного законодательства	Ответственность за нарушение требований валютного законодательства (КоАП РФ, УК РФ, судебная практика)	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (разбор ключевых аспектов на практических примерах).

		Судебная практика по применению статьи 15.25 КоАП на основе Обзора, утвержденного Президиумом Верховного Суда РФ 26.06.2024 и типичные кейсы по применению ответственности	Контактная работа с применением ДОТ (разбор кейсов).
		Взаимодействие между органами и агентами валютного контроля, информация и отчетность направляемая в Банк России уполномоченными банками	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (разбор ключевых аспектов на практических примерах).
5.	Тренды, перспективы	Специальные экономические меры (СЭМ)	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (разбор ключевых аспектов на практических примерах).
		Цифровизация расчетов в ВЭД	Электронное обучение (видеолекция); Контактная работа с применением ДОТ (разбор кейсов).

2.3.1.2. Структура и содержание факультативного модуля

	Раздел	Содержание разделов	Формат обучения
1.	Методические аспекты преподавания дисциплин по валютному контролю	Разработка учебных программ и курсов	Контактная работа с применением ДОТ (разбор, как структурировать материал от простого к сложному, основываясь на реальных бизнес-процессах).
		Активные методы обучения	Контактная работа с применением ДОТ (разбор примеров использования бизнес-кейсов и дискуссий).
		Разработка учебно-методического материала	Контактная работа с применением ДОТ (разбор нюансов разработки методического материала).

2.3.2. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы слушателей

2.3.2.1. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы слушателей основного модуля

Самостоятельная работа слушателей предполагает изучение презентационного материала по итогам контактной работы с преподавателем посредством ДОТ, лонгридов, дополнительной литературы и разбор кейсов.

	Раздел	Содержание самостоятельной работы
1.	Обзор актуального законодательства	Изучение презентации и записи вебинара, глоссария, лонгрида, рекомендуемая литература, разбор кейсов, анализ и структурирование материала в соответствии с вопросами для подготовки к вебинару (обсуждения на вебинаре), выполнение задания.

		Вопросы для подготовки к вебинару (обсуждения на вебинаре): 1. Определение статуса лица как резидента/нерезидента РФ 2. Разрешенные валютные операции в разрезе статусов участников расчетов 3. Контроль расчетов в зависимости от характера сделки
2.	Инструменты и процедуры валютного контроля	Изучение презентации и записи вебинара, законодательных актов, анализ и структурирование материала в соответствии с вопросами для подготовки к вебинарам (обсуждения на вебинарах), выполнение задания, разбор кейсов. Вопросы для подготовки к вебинарам (обсуждения на вебинарах): 1. Идентификация резидентами иностранной валюты, зачисленной на транзитный валютный счет 2. Идентификация резидентами поступлений от нерезидентов на рублевый расчетный счет 3. Представление резидентами документов для проведения исходящих валютных операций в иностранной валюте и валюте РФ.
3.	Специфика валютного контроля и учета по отдельным видам операций / сделок	Изучение презентации и записи вебинара, лонгрида, законодательных актов, анализ и структурирование материала в соответствии с вопросами для подготовки к вебинару (обсуждения на вебинаре), выполнение задания, разбор кейсов. Вопросы для подготовки к вебинару по теме «Сопровождение в части валютного контроля отдельных видов внешнеэкономических договоров, включая исполнение обязательств в рамках агентских договоров» (обсуждения на вебинаре): 1. Исполнение внешнеторговых контрактов 2. Исполнение внешнеэкономических договоров иного содержания 3. Схемы сопровождения и учета по внешнеторговым агентским договорам 2 типов 4. Расчеты через платежных агентов по внешнеторговым контрактам Вопросы для подготовки к вебинару по теме «Валютные операции физических лиц. Ограничения по зарубежным счетам резидентов» (обсуждения на вебинаре): 1. Ограничения на переводы между резидентами (внутри РФ и через счета за рубежом) 2. Допустимость переводов близким родственникам и необходимость подтверждающих документов 3. Переводы в адрес юридических лиц (резидентов и нерезидентов) с разными целями 4. Необходимость обосновывающих документов (договоры, подтверждение родства, коды операций)

		5. Операции с криптовалютой (в контексте валютного контроля) 6. Различия статуса физлица и ИП при валютных операциях 7. Открытие резидентом счета за рубежом 8. Проведение операций по счету резидента, открытому в банке за пределами территории Российской Федерации 9. Отчет о движении средств по счету резидента, открытому в банке или иной финансовой организации за пределами территории Российской Федерации
4.	Надзор за соблюдением требований валютного законодательства	Изучение презентации и записи вебинара, изучение документов ФНС и ФТС, Обзора судебной практики, анализ и структурирование материала в соответствии с вопросами для подготовки к вебинару (обсуждения на вебинаре), выполнение задания. Вопросы для подготовки к вебинару (обсуждения на вебинаре): 1. Квалификация административных правонарушений 2. Сроки давности привлечения к административной ответственности 3. Применение административного штрафа 4. Применение административной ответственности по статье 15.25 КоАП
5.	Тренды, перспективы	Изучение презентации и записи вебинара, лонгрида, анализ и структурирование материала в соответствии с вопросами для подготовки к вебинару (обсуждения на вебинаре), выполнение задания. Вопросы для подготовки к вебинару по теме «Специальные экономические меры (СЭМ)» (обсуждения на вебинаре): 1. Виды операций физических и юридических лиц, которые запрещены при применении специальных экономических мер (контрсанкции), а также виды операций, которые подлежат ограничениям 2. Различия в регулировании запретов и ограничений для физических и для юридических лиц в рамках СЭМ 3. Исключения и разрешительные механизмы, предусмотренные для проведения операций, подпадающих под запреты/ограничения СЭМ Вопросы для подготовки к вебинару по теме «Цифровизация расчетов в ВЭД» (обсуждения на вебинаре): 1. Возможности расчетов при осуществлении ВЭД с использованием цифровых прав и цифровых валют 2. Цифровые финансовые активы (ЦФА) 3. Утилитарные цифровые права (УЦП) 4. ЦП, включающие одновременно ЦФА и УЦП (ГЦП) 5. Цифровая валюта (криптовалюта, цифровые валюты центральных банков, стейблкоины)

Пример кейса

Описание ситуации:

Российская фирма АО «Холодильник» (комитент) заключила договор комиссии с другой российской фирмой ООО «Посредник» (комиссионер). Согласно договору, комиссионер осуществляет поиск иностранных партнеров с целью реализации товаров, которые производит комитент, и заключает с ними от своего имени договоры купли-продажи.

По такому договору купли-продажи на валютный счет ООО «Посредник», открытый в уполномоченном банке, от иностранного контрагента поступила оплата за товар в юанях.

Задание:

Изучите ситуацию, описанную в кейсе, проведите ее анализ и подготовьте ответы на вопросы:

- 1) Вправе ли ООО «Посредник» перечислить эту сумму в иностранной валюте на валютный счет АО «Холодильник» или необходимо сначала конвертировать ее в рубли и перечислить АО «Холодильник» рублевый эквивалент полученной выручки за товар?
- 2) Подлежит ли контракт между ООО «Посредник» и иностранным покупателем обязательной постановке на учет в банке по ведомости банковского контроля (ВБК), и если да, кто именно (комиссионер или комитент) должен это сделать?
- 3) Как распределяется между комитентом и комиссионером риск изменения курса юаня в промежуток между зачислением валюты на счет комиссионера и фактическим перечислением ее комитенту?

Пример лонгрида

Торговый баланс Российской Федерации: динамика 2021-2025 годов

Рассмотрим отдельные статистические данные по информации Банка России и ФТС России, а именно: статистику и тенденции развития внешней торговли Российской Федерации и выделим основной тренд, который произошел в последние годы: это изменение курса с Европы на Азию.

Начнем с торгового баланса Российской Федерации по товарам. Последние годы сальдо торгового баланса было стабильно положительным, что означает превышение экспорта над импортом. При этом даже в 2022-м году, несмотря на беспрецедентные санкции, введенные в отношении российских юридических физических лиц, показатели экспорта и торгового баланса достигли исторических максимумов, соответственно 592 и 316 миллиардов долларов соответственно (Рис. 1).

В 2023-24 годах санкционное давление только увеличилось, произошло снижение цен на природные ресурсы, был введен потолок цен на российскую нефть, введены иные ограничения. Показатели по экспорту снизились, но не критично.

При этом многие российские компании уже переориентировались на новых зарубежных контрагентов и нашли решения, позволяющие сфокусироваться преимущественно на азиатском направлении, в том числе перешли на расчеты в национальных валютах. В 2023-24 годах, после проседания в 2022-м году, продолжилось постепенное восстановление импорта за счет стран, не вводивших санкционные ограничения. Также компаниями были освоены новые логистические маршруты, задействован разрешенный параллельный импорт по отдельным товарам.

По итогам 2023-го года показатели импорта восстановились и достигли показателей 2021-го года. Итоги 2025 года практически идентичны показателям 2024 года. Если брать географию поставок, то важно и нужно выделить то, что доля торговли со странами Азии увеличилась, и составляет более 70%.

Для сравнения, в 2021-м году европейские страны занимали более 50% товарооборота, в 2022-м году доля европейских стран упала до 36%, а на конец 2024-го года составила всего 19%. В настоящее время Китай является крупнейшим торговым партнером Российской Федерации как по экспорту, так и по импорту товаров. Торговые связи с Китаем продолжают развиваться и укрепляться.

Также быстрыми темпами растет торговля с Индией и увеличивается со странами Латинской Америки и Африки.

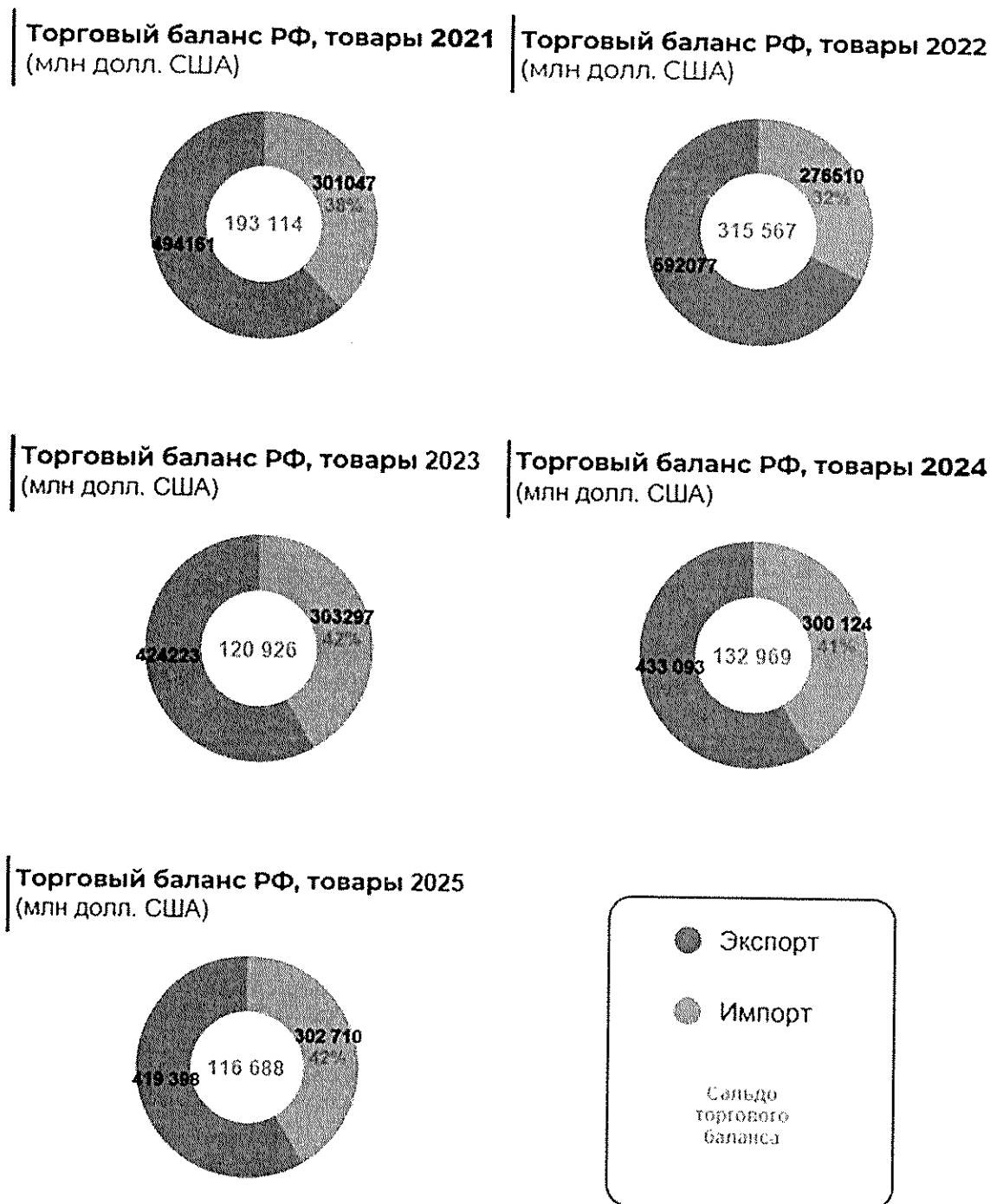


Рисунок 1. Торговый баланс РФ, товары 2022-2025 (млн долл. США)

2.3.2.2. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы слушателей факультативного модуля

Самостоятельная работа слушателей в рамках факультативного модуля предполагает выполнение задания по методическим аспектам преподавания дисциплин по международным расчетам по итогам контактной работы с преподавателем посредством ДОТ.

Задание предполагает заполнение шаблона, представленного ниже, и размещение заполненного файла в личный кабинет в <https://dist.vavt.ru/>

Номер блока	Тема	Что включить в ответ?
1.	Определение целей и содержания проекта	Название конкретной дисциплины или темы, которую модернизируете либо создаете заново. Будет ли разработана новая дисциплина?
2.	Применение полученного опыта	Учебные занятия, которые дополняются новым материалом. Новые элементы из модуля (темы, кейсы, статистика).
3.	Оценка эффективности актуализации дисциплины	Профессиональные компетенции студентов, развивающиеся наиболее эффективно. Показатели успеваемости для измерения эффективности.

Рекомендации по заполнению:

1. Ваши ответы должны содержать четкую аргументацию и конкретные примеры.
2. Четко формулируйте цель модернизации дисциплины или разработки нового курса.
3. Подробно описывайте планируемые элементы нового содержания и технологию их интеграции в учебный процесс.
4. Обосновывайте выбор методов, оценивая, насколько они влияют на формирование профессиональных компетенций студентов.
5. Представляйте количественные показатели, позволяющие объективно оценить эффективность введенных изменений.

Блок 1: Определение целей и содержания проекта.

1. Уточните цель разработки или обновления учебно-методического комплекса по реализуемым Вами направлениям.

2. Конкретизируйте, какую именно читаемую Вами дисциплину или тему курсов вы будете модернизировать?

3. Планируется ли разработка Вами новой дисциплины после пройденного модуля (модулей)?

Блок 2: Применение полученного опыта.

Перечислите конкретные элементы содержательного наполнения модуля (модулей), которые вы планируете применять в своей преподавательской деятельности. Подробно поясните, каким образом этот материал интегрируется в существующий учебный процесс. Включите в ответ следующую информацию:

1. Какие учебные занятия (лекционные, семинарские, практические) будут дополнены новым материалом?

2. Какие именно новые элементы из модуля предполагается использовать в учебных занятиях? (тематика, кейсы, статистика, формы тестирования и т.д.)

Блок 3: Оценка эффективности актуализации дисциплины.

Опишите ожидаемые положительные изменения в организации внеэкономической деятельности среди студентов вследствие внедрения предложенного вами подхода. Аргументируйте, почему выбранные методы окажут положительное влияние на формирование профессиональных качеств будущих специалистов. Включите в ответ следующую информацию:

1. Какие профессиональные компетенции студентов будут развиваться наиболее эффективно благодаря актуализации дисциплины или внедрения нового курса?

2. Какие показатели успеваемости студентов позволят объективно измерить эффективность внедряемых методов?

3. Организационно-педагогическое обеспечение

3.1. Кадровое обеспечение

Сведения о профессорско-преподавательском составе и ведущих специалистах

Ф.И.О. преподавателя	Наименование образовательной организации, которую окончил, направление подготовки (специальность), присвоенная квалификация	Основное/дополнительное место работы, должность, ученая степень, ученое (почетное) звание, дополнительная квалификация	Стаж работы в области проф. деят., лет	Стаж научно-педагогической работы, лет	Наименование/номер читаемого раздела
Куприянова Нонна Юрьевна	РЭА им. Плеханова, Финансы и кредит	Начальник Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)	20	0	1, 5
Краева Ольга Дмитриевна	МГУ им. М. В. Ломоносова, Механика; РЭА им. Плеханова, Бухгалтерский учет и аудит	Директор Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)	31	10	3, 4

Ф.И.О. преподавателя	Наименование образовательной организации, которую окончил, направление подготовки (специальность), присвоенная квалификация	Основное/дополнительное место работы, должность, ученая степень, ученое (почетное) звание, дополнительная квалификация	Стаж работы в области проф. деят., лет	Стаж научно-педагогической работы, лет	Наименование/номер читаемого раздела
Шамарин Дмитрий Александрович	РЭА им. Плеханова, Финансы и кредит	Директор Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)	30	20	3, 5
Шуляк Нина Анатольевна	МГТУ им. Н.Э. Баумана, Системы автоматического управления; МГЮА им. О.Е. Кутафина, Юриспруденция	Директор Управления валютного контроля Банк ВТБ (ПАО)	31	15	1, 2, 3, ФМ

3.2. Учебно-методическое и информационное обеспечение

3.2.1. Основная литература

1. Инструкция Банка России от 30.03.2004 № 111-И (ред. от 29.03.2006) «Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 29.04.2004 N 5779). – URL: <https://www.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=59715>
2. Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И (ред. от 06.08.2024) «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» (Зарегистрировано в Минюсте России 31.10.2017 N 48749). – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_305605/
3. Постановление Правительства РФ от 28.12.2012 № 1459 (ред. от 11.09.2024) «О порядке передачи таможенными органами Центральному банку Российской Федерации и уполномоченным банкам в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары, а также о статистической форме учета перемещения товаров, установленной Правительством Российской Федерации в соответствии со статьей 278 Федерального закона "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (вместе с «Положением о передаче таможенными органами Центральному банку Российской Федерации и уполномоченным банкам в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары, а также о статистической форме учета перемещения товаров, установленной Правительством Российской Федерации в соответствии со статьей 278 Федерального закона «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»)). – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_465223/

4. Указание Банка России от 16.08.2017 № 4498-У (ред. от 10.08.2020)
«О порядке передачи уполномоченными банками, государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» органам валютного контроля информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции, актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования» (Зарегистрировано в Минюсте России 18.01.2018 N 49675). – URL: <https://minjust.consultant.ru/documents/38141>
5. Указание Банка России от 30.08.2017 № 4512-У (ред. от 06.05.2019)
«Об объеме и порядке передачи уполномоченными банками как агентами валютного контроля информации органам валютного контроля» (Зарегистрировано в Минюсте России 08.12.2017 N 49185). – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_11916/
6. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 257 (ред. от 16.12.2025) «О форме декларации на товары и порядке ее заполнения» (вместе с «Порядком заполнения декларации на товары») (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.04.2026)
7. Постановление Правительства РФ от 19.06.2020 № 891 (ред. от 03.02.2025)
8. «О порядке ведения статистики взаимной торговли товарами Российской Федерации с государствами - членами Евразийского экономического союза и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 7 декабря 2015 г. N 1329» (вместе с «Правилами ведения статистики взаимной торговли товарами Российской Федерации с государствами - членами Евразийского экономического союза»)
9. Омельченко А.Г. Валютное регулирование как инструмент обеспечения государственного суверенитета Российской Федерации в условиях глобальных вызовов // Актуальные проблемы российского права. 2023. N 12. С. 62 - 71.
10. Арабян М.С., Скудалова Т.В., Фарафонова Д.В. Анализ основных проблем валютного регулирования и валютного контроля с участием таможенных органов в государствах - членах ЕАЭС // Таможенное дело. 2021. N 3. С. 3 - 9.
11. Указ Президента РФ от 1 марта 2022 г. № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации»
12. Указ Президента РФ от 4 мая 2022 г. № 254 «О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере корпоративных отношений перед некоторыми иностранными кредиторами»
13. Указ Президента РФ от 5 марта 2022 г. № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами»
14. Указ Президента РФ от 18 марта 2022 г. № 126 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования»

3.2.2. Дополнительная литература

1. Приказ ФНС России от 26.04.2024 № СД-7-14/349@
«Об утверждении форм, форматов, способа представления резидентом налоговому органу уведомлений, предусмотренных частью 2 статьи 12 Федерального закона от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», а также формы уведомления, предусмотренного частью 10 статьи 28 Федерального закона от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О

валютном регулировании и валютном контроле» (Зарегистрировано в Минюсте России 28.05.2024 N 78303)

2. Постановление Правительства РФ от 28.12.2005 № 819 (ред. от 24.03.2026)
«Об утверждении правил представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и правил представления юридическими лицами - резидентами, входящими в одну международную группу компаний с юридическими лицами - нерезидентами, налоговым органам отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) таких юридических лиц - нерезидентов в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и о переводах такими юридическими лицами - нерезидентами денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг»
3. Постановление Правительства РФ от 12.12.2015 № 1365 (ред. от 14.11.2023)
«О порядке представления физическими лицами - резидентами налоговым органам отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг» (вместе с «Правилами представления физическими лицами - резидентами налоговым органам отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг»)
4. Письмо Федеральной налоговой службы от 8 августа 2022 г. № ШЮ-4-17/10279@ «О Федеральном законе от 13.07.2022, № 235-ФЗ "О внесении изменений в статью 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях"». – URL: https://www.nalog.gov.ru/rn73/about_fts/about_nalog/26.html
5. Приказ Федеральной налоговой службы от 26 августа 2019 г. № ММВ-7-17/418@ «Об утверждении Административного регламента осуществления Федеральной налоговой службой контроля и надзора за соблюдением резидентами (за исключением кредитных организаций, некредитных финансовых организаций...) и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации... а также за соблюдением резидентами, не являющимися уполномоченными банками, обязанности уведомлять налоговые органы об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и представлять отчеты о движении средств по таким счетам (вкладам)» (Зарегистрирован в Минюсте России 05.12.2019 № 56704). – URL: https://www.nalog.gov.ru/rn92/related_activities/exchange_controls/9383520/
6. Приказ Федеральной таможенной службы от 17 июля 2019 г. № 1171 (ред. от 02.11.2021)
«Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по осуществлению государственного контроля за валютными операциями, связанными с

перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, а также за соответствием проводимых валютных операций... условиям лицензий и разрешений». – URL: <https://legalacts.ru/doc/prikaz-fts-rossii-ot-17072019-n-1171-ob-utverzhenii/>

7. Обзор судебной практики Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 26 июня 2024 г. (содержащий разъяснения по вопросам привлечения к административной ответственности за нарушения валютного законодательства, предусмотренные статьей 15.25 КоАП РФ)

3.3. Материально-техническое и программное обеспечение программы

Модуль программы обеспечен электронным курсом лекций (электронное учебное пособие, видеолекции, практические задания, система контроля знаний). Электронное обучение по программе реализуется с использованием системы дистанционного обучения Академии. Педагогические работники и слушатели должны иметь устойчивый доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Взаимодействие с преподавателем реализуется посредством дистанционных образовательных технологий на платформе МТС Линк.

Академия располагает материально-технической базой, соответствующей действующим санитарно-техническим нормам и обеспечивающей проведение всех видов теоретической и практической подготовки.

Слушатели Академии обеспечиваются доступом к следующим ресурсам:

Интернет-ресурс для организации электронного обучения Для организации электронного обучения используются интернет-платформа, обеспечивающая учебный процесс: доступ к прохождению видеолекций и тестирования; возможность скачивания методических и дополнительных материалов; возможность отслеживания прогресса; ссылки на дополнительные интернет-ресурсы; результаты итоговой и промежуточной аттестации.	Доступ студентов и преподавателей к ресурсу осуществляется через создание личного кабинета Академии.
Электронная библиотека ZNANIUM.COM Содержит произведения крупнейших российских ученых, руководителей государственных органов, преподавателей ведущих вузов страны, высококвалифицированных специалистов в различных сферах бизнеса. Фонд библиотеки формируется с учетом всех изменений образовательных стандартов и включает учебники, учебные пособия, УМК, монографии, авторефераты, диссертации, энциклопедии, словари и справочники, законодательно-нормативные документы, специальные периодические издания и издания, выпускаемые издательствами вузов. В настоящее время ЭБС ZNANIUM.COM соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего профессионального образования (ФГОС ВПО) нового поколения. ЭБС ZNANIUM.COM является самостоятельной разработкой Научно-издательского центра ИНФРА-М.	Для преподавателей и студентов Академии доступ с компьютеров на территории ВАВТ и своих мобильных устройств, подключенных к академическому Wi-Fi, осуществляется <u>без авторизации</u> (логин и пароль не нужны). Для доступа с других точек реализован бесшовный переход в ЭБС из ЛК ВАВТ. Также есть возможность пройти самостоятельную регистрацию на сайте www.znanium.com из любой сети. Инструкция по регистрации размещена в ЛК ВАВТ. В таком случае в течение 1-2 рабочих дней администратор выдает ключ доступа студенту.

Электронная библиотечная система издательства «Юрайт». Делает доступными лучшие учебники ведущих научных школ страны в удобном формате. В будущем такие учебники будут дополнены методическими и дополнительными материалами от авторов, другой информацией в помощь преподавателям и учащимся. Новинки в электронную библиотеку попадают быстрее, чем появляются в печати. Некоторые учебные пособия будут представлены только в электронном виде, особенно по редким дисциплинам.	Для преподавателей и студентов Академии доступ с компьютеров на территории ВАВТ и своих мобильных устройств, подключенных к академическому Wi-Fi, осуществляется <u>без авторизации</u> (логин и пароль не нужны). Для доступа с других точек реализован бесшовный переход в ЭБС из ЛК ВАВТ. Также есть возможность пройти самостоятельную регистрацию на сайте www.ugait.ru из любой сети. Инструкция по регистрации размещена в ЛК ВАВТ. В таком случае в течение 1-2 рабочих дней администратор подтверждает статус пользователя.
Электронно-библиотечная система «Проспект». Юридическая коллекция Содержит современные и актуальные издания по юридическим дисциплинам, подготовленные ведущими специалистами и авторами страны. Фонд ЭБС формируется в соответствии с образовательными стандартами. Включает в себя книги издательства «Проспект».	Для преподавателей и студентов Академии реализован доступ из любой сети с использованием единых логина и пароля, размещенных в ЛК ВАВТ. После входа с использованием таких логина и пароля возможна регистрация личного аккаунта.
Электронно-библиотечная система ВООК.ру Предоставляет доступ к электронным версиям учебников, учебных и научных пособий, монографий по различным областям знаний, в т.ч. по праву, экономике, менеджменту, языкознанию. В коллекцию Академии входит около 15 000 изданий из 18 издательств-партнеров, среди которых КноРус, Русайнс, Юстицинформ, Юстиция и др.	Для преподавателей и студентов Академии реализован доступ путем индивидуальной регистрации с использованием кода доступа учебного заведения. Код доступа УЗ размещен в инструкции к ЭБС в ЛК ВАВТ.
Электронная библиотека Grebennikon Проект Издательского дома «Гребенников», специализирующегося на выпуске журналов, книг и других информационных продуктов, посвященных теме управления бизнесом, включая такие разделы, как «Менеджмент», «Финансы», «Маркетинг», «Персонал». В электронной библиотеке доступны журналы, альманахи, книги, видеоматериалы.	Для преподавателей и студентов Академии доступ к данной базе журналов реализован из любой сети с использованием единых логина и пароля, размещенных в ЛК ВАВТ.
База данных УИС «Россия» Это база данных аналитических публикаций и статистических данных по экономике, управлению и социальной сфере. Сюда входит комплекс баз данных: «Регионы России», «Регионы России: оперативная статистика», «Дети России», «Россия: муниципалитеты», «Финансовая статистика». Данные предоставляются рядом исследовательских центров и государственных органов (ЦБ, Счетная палата, Росстат и др.) Функциональность баз данных разработана с учетом	Для преподавателей и студентов Академии доступ осуществляется по предварительной регистрации. Регистрация индивидуальных пользователей осуществляется следующим образом: 1. Преподавателем/сотрудником/студентом, желающим получить доступ, заполняется специальная форма заявки, размещенная в ЛК ВАВТ.

содержания учебных программ по курсам «Статистика», «Эконометрика», «Государственное управление», «Информатика» - реализованы аналитические функции: критериальный отбор, расчет вторичных переменных вариационных рядов и рядов динамики, построение прогнозов, расчет показателей корреляции, расчет стоимостных показателей в ценах базисного года, выявление сезонных колебаний в рядах с ежемесячными и квартальными данными, построение отчетов.	2. Форма заявки направляется Администратору УИС РОССИЯ на электронную почту webmaster@mail.cir.ru 3. В ответ Администратор УИС РОССИЯ высылает индивидуальный пароль. Регистрация в качестве индивидуального пользователя позволяет работать с УИС РОССИЯ с любого ip-адреса.
Polpred.com Обзор СМИ. Полнотекстовые деловые публикации информагентств и прессы по отраслям. Архив важных публикаций собирается вручную. База данных с рубрикатором: 53 отрасли / 600 источников / 9 федеральных округов РФ / 235 стран и территорий / главные материалы / статьи и интервью 8000 первых лиц. Ежедневно тысяча новостей, полный текст на русском языке. Миллионы сюжетов информагентств и деловой прессы за 15 лет. Интернет-сервисы по отраслям и странам. Polpred.com открыт со всех компьютеров библиотеки и внутренней сети. Ссылка "Доступ из дома" в "шапке" polpred.com видна с ip-адресов библиотеки.	Для преподавателей и студентов Академии доступ с компьютеров на территории ВАВТ и своих мобильных устройств, подключенных к академическому Wi-Fi, осуществляется <u>без авторизации</u> (логин и пароль не нужны). Для доступа с других точек необходимо самостоятельно пройти регистрацию на сайте www.polpred.com , воспользовавшись компьютером на территории Академии или своим мобильным устройством, подключенным к академическому Wi-Fi.

4. Программа результатов освоения программы

4.1. Формы и объем итоговой аттестации

Итоговая аттестация проводится в форме зачета с применением электронного обучения. Аттестационное испытание включает тестирование, состоящее из 10 вопросов. Критерием успешного освоения программы является положительный результат прохождения итогового теста.

4.2. Оценочные материалы

Примерное тестовое задание для проведения итоговой аттестации

Вопрос 1 (Вопрос с выбором одного правильного ответа)

Какой орган является координатором электронного документооборота между органами и агентами валютного контроля?

- А) Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
- Б) Федеральная налоговая служба
- В) Федеральная таможенная служба
- Г) Координатора нет, органы и агенты валютного контроля обмениваются электронными сообщениями друг с другом напрямую

Вопрос 2 (Вопрос с выбором одного правильного ответа)

Какую информацию уполномоченные банки получают в электронном виде из Федеральной таможенной службы на регулярной основе?

- А) Информацию о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары и статистических формах учета перемещения товаров по контрактам, поставленным резидентами на учет

- Б) Только информацию о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары по контрактам, поставленным резидентами на учет
- В) Информацию о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары и статистических формах учета перемещения товаров по всем контрактам (независимо от факта их постановки резидентами на учет)
- Г) Только информацию о зарегистрированных таможенными органами статистических формах учета перемещения товаров по контрактам, поставленным резидентами на учет

Вопрос 3 (Вопрос с выбором одного правильного ответа)

Какая информация не включается в электронное сообщение о выявлении признаков нарушения юридическим лицом валютного законодательства, направляемое уполномоченным банком в Банк России?

- А) Идентификационный номер налогоплательщика
- Б) Место государственной регистрации юридического лица
- В) Юридический и почтовый адреса юридического лица
- Г) Содержание нарушения с указанием нарушенного нормативного правового акта, даты совершения нарушения и суммы незаконной валютной операции (или нарушения)
- Д) Размер штрафных санкций, которые предусмотрены за выявленное нарушение согласно статье 15.25 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации

Вопрос 4 (Вопрос с выбором одного правильного ответа)

Юридическое лицо-резидент заключило 01.09.2025 контракт с нерезидентом на экспорт товаров на сумму 20,000,000 млн. рублей. Аванс за товар в рублях получен от нерезидента 15.09.2025. Контракт поставлен на учет 15.10.2025. Допущено ли нарушение по сроку постановки контракта на учет? Применяются ли штрафные санкции по ч. 6.3-1 ст. 15.25 КоАП?

- А) Нарушения нет, т.к. постановка на учет произведена в течение 30 рабочих дней после даты зачисления. Штраф не применяется
- Б) Нарушение есть, т.к. постановка на учет произведена по истечении 15 рабочих дней после даты зачисления. Длительность нарушения менее 90 дней, штраф не применяется
- В) Нарушение есть, т.к. постановка на учет произведена по истечении 15 рабочих дней после даты заключения контракта. Длительность нарушения менее 90 дней, штраф не применяется
- Г) Нарушение есть, т.к. постановка на учет произведена по истечении 15 рабочих дней после даты зачисления. Штраф применяется

Вопрос 5 (Вопрос с выбором одного правильного ответа)

Общество-резидент 22.12.2025 подписало с нерезидентом акт об оказании услуг по договору, поставленному на учет. Справка о подтверждающих документах (СПД) была представлена в банк УК 16.01.2026. Есть ли нарушение нормативного срока?

- А) Нарушение есть, т.к. СПД представлена по истечении 15 календарных после даты подписания акта
- Б) Нарушения нет, т.к. СПД представлена в течение 15 рабочих дней после даты подписания акта
- В) Нарушение есть, т.к. СПД представлена по истечении 15 календарных дней по окончании месяца подписания акта
- Г) Нарушения нет, т.к. СПД представлена в течение 15 рабочих дней по окончании месяца подписания акта

Вопрос 6 (Вопрос с выбором одного правильного ответа)

Общество-резидент 02.02.2026 выставило счет-фактуру по выполненным для нерезидента работам. Справка о подтверждающих документах (СПД) по счету-фактуре была представлена в банк УК 01.04.2026 с нарушением установленного срока. Предусмотрен ли в этом случае штраф по ч. 6.3-1 ст. 15.25 КоАП?

- А) Срок между датой счета-фактуры и датой представления СПД менее 90 дней, поэтому штраф не предусмотрен
- Б) Срок между нормативной датой представления СПД (15-й рабочий день марта) и датой ее действительного представления менее 60 дней, поэтому штраф не предусмотрен
- В) Срок между нормативной датой представления СПД (15-й рабочий день марта) и датой ее действительного представления менее 90 дней, поэтому штраф не предусмотрен
- Д) Нормативный срок представления СПД (15-й рабочий день марта) нарушен, поэтому штраф предусмотрен

Вопрос 7 (Вопрос с выбором одного правильного ответа)

В каком размере на основании части 6.3-1 статьи 15.25 КоАП на юридическое лицо-резидента накладываются штрафные санкции при несоблюдении установленного Инструкцией Банка России № 181-И срока представления в уполномоченный банк подтверждающих документов и информации?

- А) от 40 тыс. рублей до 50 тыс. рублей
- Б) от 500 рублей до 1 тыс. 500 рублей
- В) от 5 тыс. рублей до 15 тыс. рублей
- Г) от 500 тыс. рублей до 1 млн. рублей

Вопрос 8 (Вопрос с выбором нескольких правильных ответов)

Какую информацию уполномоченные банки в электронном виде направляют в Банк России на регулярной основе? (Выберите все правильные варианты)?

- А) Ведомости банковского контроля по контрактам (кредитным договорам) принятым на учет
- Б) Информация о выявленных признаках нарушений валютного законодательства
- В) Сообщения о постановке контрактов (кредитных договоров) на учет, снятии с учета, внесении изменений в Раздел 1 ведомости банковского контроля
- Г) Статистические данные о количестве поставленных на учет и снятых с учета контрактов (кредитных договоров) в разрезе типов контрактов (кредитных договоров)

Вопрос 9 (Вопрос с выбором нескольких правильных ответов)

Кто вправе осуществлять действия по внесению записи о выпуске цифровых финансовых активов (ЦФА) в информационную систему, в которой осуществляется выпуск ЦФА? (Выберите все правильные варианты)

- А) Юридическое лицо-коммерческая организация
- Б) Физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя
- В) Физическое лицо
- Г) Юридическое лицо-некоммерческая организация
- Д) Физическое лицо, занимающиеся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой?

Вопрос 10 (Вопрос с выбором нескольких правильных ответов)

Юридическое лицо-резидент РФ по договору купли-продажи ценных бумаг намерено осуществлять расчеты в пользу продавца (резидент Австралии) с использованием цифровых прав. Возможно ли проведение таких расчетов?

- А) Возможно только с использованием спец счета типа С
- Б) Возможно только с использованием спец счета типа Д
- В) Возможно при наличии разрешения Правительственной комиссии
- Г) Невозможно

4.3 . Критерии оценивания итоговой аттестации

Процент верных ответов	Оценка
50-100 %	Оценка «зачтено» выставляется слушателю, подтвердившему пороговый уровень освоения материалов программы.
0-49 %	Оценка «не зачтено» выставляется слушателю, не подтвердившему пороговый уровень освоения материалов программы.

5. Обеспечение доступности освоения программы слушателями с ограниченными возможностями здоровья

Условия организации и содержание обучения и контроля знаний слушателей с ограниченными возможностями здоровья (далее – ОВЗ) определяются программой дисциплины, адаптированной при необходимости для обучения указанных слушателей.

Организация обучения, текущей и промежуточной аттестации слушателей с ОВЗ осуществляется с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких слушателей. Исходя из психофизического развития и состояния здоровья слушателей с ОВЗ, организуются занятия совместно с другими слушателями в общих группах, используя социально-активные и рефлексивные методы обучения создания комфортного психологического климата в группе или, при соответствующем заявлении такого слушателя, по индивидуальной программе, которая является модифицированным вариантом основной рабочей программы дисциплины/ программы/ модуля. При этом содержание программы не изменяется. Изменяются, как правило, формы обучения и контроля знаний, образовательные технологии и учебно-методические материалы.

Обучение слушателей с ОВЗ также может осуществляться индивидуально и/или с применением элементов электронного обучения. Электронное обучение обеспечивает возможность коммуникаций с преподавателем. В образовательном процессе для повышения уровня восприятия и переработки учебной информации слушателей с ОВЗ применяются мультимедийные и специализированные технические средства приема-передачи учебной информации в доступных формах для слушателей с различными нарушениями, обеспечивается выпуск альтернативных форматов печатных материалов (крупный шрифт), электронных образовательных ресурсов в формах, адаптированных к ограничениям здоровья слушателей, наличие необходимого материально-технического оснащения. Подбор и разработка учебных материалов производится преподавателем с учетом того, чтобы слушатели с нарушениями слуха получали информацию визуально, с нарушениями зрения – аудиально.

Для осуществления процедур текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации слушателей лиц с ОВЗ оценочные средства, позволяющие оценить достижение ими результатов обучения и уровень сформированности компетенций, предусмотренных

учебным планом и рабочей программой дисциплины, адаптируются для лиц с ограниченными возможностями здоровья с учетом индивидуальных психофизиологических особенностей. При необходимости слушателям предоставляется дополнительное время для подготовки ответа при прохождении всех видов аттестации.

Особые условия предоставляются слушателям с ограниченными возможностями здоровья на основании заявления, содержащего сведения о необходимости создания соответствующих специальных условий.