

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ  
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, СТРОИТЕЛЬСТВА, ПРИКЛАДНЫХ ФИНАНСОВ И ПРАВА»**

**УТВЕРЖДАЮ**  
Директор АНО ДПО  
«Институт ЭСПФ»



**к.ю.н, доцент  
О.В.Цуканов  
30 марта 2026 г.**

**ПРОГРАММА**  
повышения квалификации  
**УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ЮРИДИЧЕСКОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В  
КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ**

**(16 часов )**

**Москва – 2026**

# **ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ**

## **«Управление рисками юридической ответственности в коммерческих организациях»**

### **Общая характеристика программы**

**Цель программы** - формирование у слушателей компетенции, необходимой для понимания трансформаций рисков в современной коммерческой деятельности и практических навыков по их управлению.

**Наименование профессионального стандарта, используемого при разработке дополнительной профессиональной программ:**

Профессиональный стандарт 08.018 «Специалист по управлению рисками», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18 апреля 2025 г. № 264н.

### **Перечень профессиональных компетенций:**

В/01.5 – формирование основополагающих документов по управлению рисками организации (политика, принципы, цели, задачи, распределение ответственности)

### **Планируемые результаты обучения по программе**

По итогам освоения программы слушатели должны:

#### **Знать:**

- наиболее распространенные правовые ситуации, при которых в действиях индивидуальных предпринимателей, владельцев, руководителей и работников организаций чаще всего могут возникнуть признаки правонарушающего поведения, ответственность за которое несет наибольшие риски для осуществления дальнейшей коммерческой деятельности;
- возможные сценарии развития событий при контакте с правоохранительными органами и иными органами государственной власти в ходе осуществления ими проверок деятельности коммерческих и иных организаций;
- условия, при которых правомерные действия в коммерческой сфере могут трансформироваться в уголовно-наказуемые деяния и иные правонарушения;
- наиболее эффективные методики представления и защиты интересов субъектов коммерческой деятельности в органах государственной власти (в т.ч. правоохранительных и налоговых органах) и в суде;
- правомерные и безопасные способы осуществления международных платежей;
- условия и порядок привлечения к различным видам юридической ответственности лиц, контролирующей деятельность организаций, а также способы защиты от такого привлечения;

- новеллы судебной и иной правоприменительной практики 2025 года в привлечении субъектов коммерческой деятельности к различным видам юридической ответственности (налоговой, уголовной, гражданской).

**Уметь:**

- диагностировать существующие риски быть привлеченным к различным видам юридической ответственности применительно к конкретному виду коммерческой деятельности;

- анализировать выявленные в коммерческой деятельности риски с позиций современных достижений юридической науки и сформировавшейся судебной практики;

- формулировать правовые позиции защиты своих интересов на основе прогнозирования вероятных последствий избранной позиции;

- правомерно и безопасно производить за рубежом оплату товаров и услуг с соблюдением валютного законодательства РФ;

- анализировать судебные кейсы с точки зрения эффективности использования субъектом коммерческой деятельности в сложившейся правовой ситуации;

- взаимодействовать с лицами, обладающими специальными познаниями и оценивать качество экспертных заключений в защите своих коммерческих и иных интересов.

**Владеть:**

- навыком самодиагностики коммерческой деятельности на предмет существования рисков юридической ответственности;

- инструментарием анализа выявленных рисков попасть под различные виды юридической ответственности в конкретной сфере коммерческой деятельности;

- методикой прогнозирования возможных сценариев развития правовых ситуаций, связанных с избранием разных позиций защиты своих интересов;

- алгоритмами осуществления правомерных и безопасных трансграничных платежей;

- техникой анализа экспертных заключений для эффективного использования их результатов в защите своих интересов.

**УЧЕБНЫЙ ПЛАН**

программы повышения квалификации

**«Управление рисками юридической ответственности в коммерческих организациях»**

|                                                   |                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Требования к уровню образования слушателей</b> | лица, имеющие среднее профессиональное и (или) высшее образование                                                                                                                                                                  |
| <b>Категория слушателей</b>                       | Руководители, топ-менеджеры, предприниматели, владельцы малого и среднего бизнеса, работники служб управления персоналом, консультанты и бизнес-коучи, лица, интересующиеся вопросами финансового здоровья и управления финансами. |
| <b>Срок освоения программы</b>                    | 18 часов, 2 недели                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Форма обучения</b>                             | Очно-заочная, с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения                                                                                                                                       |
| <b>Режим занятий</b>                              | 4 часа в день                                                                                                                                                                                                                      |

| №№<br>п/п | Наименование<br>дисциплины, модуля                                                                                                                       | Всего часов<br>трудоемкости | В том числе         |        |                                     |                            | Форма<br>контроля |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|           |                                                                                                                                                          |                             | Контактная работа * |        |                                     | Самостоятельная<br>работа* |                   |
|           |                                                                                                                                                          |                             | Всего,<br>часов     | из них |                                     |                            |                   |
|           |                                                                                                                                                          |                             |                     | Лекции | Прак<br>тичес<br>кие<br>занят<br>ия |                            |                   |
| 1         | Тема 1. Правовое обоснование современных рисков для субъектов коммерческой деятельности быть привлеченными к различным видам юридической ответственности | 2                           | 2                   | 2      | 0                                   | 0                          |                   |
| 2         | Тема 2. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке.                                                                   | 4                           | 4                   | 2      | 0                                   | 2                          |                   |
| 3         | Тема 3. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах (на примере кейсов 2025 г.)                                                 | 4                           | 4                   | 2      | 0                                   | 2                          |                   |
| 4         | Тема 4. Трансграничные платежи в современных условиях                                                                                                    | 2                           | 2                   | 0      | 2                                   | 0                          |                   |
| 5         | Субсидиарная ответственность: как защититься (с учетом практики 2025 года)                                                                               | 2                           | 2                   | 2      | 0                                   | 0                          |                   |
| 6.        | Как не стать субъектом преступлений экономической направленности                                                                                         | 2                           | 2                   | 2      | 0                                   | 0                          |                   |
| 8.        | Всего:                                                                                                                                                   | 16                          | 16                  | 10     | 2                                   | 4                          |                   |
| 9.        | Общая трудоемкость программы:                                                                                                                            | 16                          | 16                  | 10     | 2                                   | 4                          |                   |

#### Разработчики программы:

Шумов Роман Николаевич – к.ю.н., специалист с более чем 25 летним опытом работы в сфере уголовного права и криминологии, экономической безопасности, бывший работник органов внутренних дел, полковник полиции в отставке.

Павлицин Максим Станиславович, специалист с более чем 20 летним опытом работы в области налоговой экспертизы, бывший эксперт ГУ МВД России по городу Москве и Судебно-экспертного центра Следственного комитета РФ, подполковник юстиции в отставке.

\* С применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий

Шавыкина Ирина Валерьевна, арбитражный управляющий, специалист с более чем 10 летним опытом работы в сфере банкротства, руководит командами юристов в сложных процедурах банкротств.

Занятия по программе повышения квалификации «Управление рисками юридической ответственности в коммерческой деятельности: с учетом новелл 2025 года» проводят ведущие специалисты в профильной сфере.

Срок освоения программы – 16 час.

Продолжительность обучения – 2 недели

Форма обучения – очно-заочная, с применением дистанционных образовательных технологий

| №<br>п/п | Наименование дисциплин (модулей), тем                                                                                                                    | 1 неделя | 2 неделя | КР | СР |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----|----|
| 1        | Тема 1. Правовое обоснование современных рисков для субъектов коммерческой деятельности быть привлеченными к различным видам юридической ответственности | 2        |          |    |    |
| 2        | Тема 2. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке.                                                                   | 4        |          |    |    |
| 3        | Тема 3. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах (на примере кейсов 2025 г.)                                                 | 4        |          |    |    |
| 4        | Тема 4. Трансграничные платежи в современных условиях                                                                                                    |          | 2        |    |    |
| 5.       | Тема 5. Субсидиарная ответственность: как защититься (с учетом практики 2025 года)                                                                       |          | 2        |    |    |
| 6.       | Тема 6. Как не стать субъектом преступлений экономической направленности                                                                                 |          | 2        |    |    |
| 8.       | Итого                                                                                                                                                    | 10       | 6        |    |    |

### Содержание тем

#### **Тема 1. Правовое обоснование современных рисков для субъектов коммерческой деятельности быть привлеченными к различным видам юридической ответственности**

Рассматриваются наиболее распространенные правовые ситуации, при которых в действиях индивидуальных предпринимателей, владельцев, руководителей и работников коммерческих организаций могут возникнуть признаки составов преступлений экономической направленности. Виды и классификация таких преступлений. Исследуются причины возникновения таких ситуаций и основные направления их нивелирования. Рассматриваются варианты поведения

субъектов коммерческой деятельности, которые целесообразно избирать во взаимоотношениях с представителями правоохранительных органов. Разъясняются права и обязанности каждой стороны и с учетом правоприменительной практики 2025 года предлагаются практические рекомендации по их реализации.

## **Тема 2. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке**

С учетом новейшей практики 2025 года рассматривается правовая природа налоговой реконструкции, её роль в обосновании позиции налогоплательщика перед налоговыми органами и судом. Анализируются наиболее распространённые ошибки: игнорирование первичной документации, отсутствие экономического обоснования, формальный подход к расчётам, нарушение хронологии операций, несоответствие выводов нормам НК РФ. Разбираются последствия этих ошибок на примерах судебных решений.

## **Тема 3. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах (на примере кейсов 2025 г.)**

Изучаются реальные судебные кейсы, в которых ключевую роль сыграли специальные знания (бухгалтерские, финансово-экономические, аналитические). Рассматриваются формы их представления — от письменных пояснений до экспертных заключений. Анализируются подходы арбитражных судов к оценке таких знаний, а также тактики их использования защитой и налоговым органом.

## **Тема 4. Трансграничные платежи в современных условиях**

Осваиваются безопасные алгоритмы импортных и экспортных платежей с соблюдением валютного законодательства РФ. Отдельно анализируются риски в условиях новых вызовов и угроз в международно-финансовой сфере.

## **Тема 5. Субсидиарная ответственность: как защититься (с учетом практики 2025 года)**

С учетом новейшей судебной практики 2025г. изучаются новеллы субсидиарной ответственности с позиций защиты от неё. Предлагаются обзор новых эффективных позиций. Анализируется действия норм о привлечении к субсидиарной ответственности во времени в контексте возможности применения сроков давности.

## Тема 6. Как не стать субъектом преступлений экономической направленности

Изучаются возможные сценарии развития событий при взаимодействии с правоохранительными органами в ходе проверок деятельности коммерческих организаций — как по инициативе самих правоохранительных органов, так и на основании поступивших заявлений, (в том числе направленных недобросовестными конкурентами). Предлагаются практические рекомендации по выстраиванию коммуникации с сотрудниками правоохранительных органов применительно к каждому возможному сценарию, а также по поведению в ходе осуществления отдельных следственных действий, оперативно-розыскных и процессуальных мероприятий. Наиболее эффективные тактики представления и защиты интересов коммерческих организаций в правоохранительных органах.

### Содержание практических занятий

| № темы | Наименование (содержание) темы, по которой предусмотрено практическое занятие                            | Формы и методы проведения                                                                                                                    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1      | Тема 2. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке.                   | Подготовка проектов отдельных документов, предоставляемых налоговому органу.<br>Обсуждение                                                   |
| 2      | Тема 3. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах (на примере кейсов 2025 г.) | Анализируются конкретные правовые ситуации, в которых применение специальных знаний позволило избежать ожидаемых неблагоприятных последствий |

### Содержание самостоятельной работы слушателей

Основная цель самостоятельной работы слушателей – закрепление знаний, полученных в ходе лекционных и практических занятий.

Индивидуальная консультационная работа преподавателей со слушателями осуществляется весь период обучения.

| № п/п | Наименование (содержание) темы                                                                                        | Формы и методы проведения                                                      |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Тема 1. Введение: цели разработки цифровых продуктов, основные бизнес-модели и стадии разработки, формирование команд | Изучение основной и дополнительной литературы по программе; выполнение заданий |

|   |                                                                           |                                                                                |
|---|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 2 | Тема 2. Продуктовые исследования и поиск Product Market Fit               | Изучение основной и дополнительной литературы по программе; выполнение заданий |
| 3 | Тема 3. Бэклог, операционная деятельность, создание MVP, проверка гипотез | Изучение основной и дополнительной литературы по программе; выполнение заданий |
| 4 | Тема 4. Масштабирование, юнит-экономика, дерево метрик                    | Изучение основной и дополнительной литературы по программе; выполнение заданий |

### Список литературы:

#### *а) Законодательные нормативные и правовые акты:*

1. Конституция РФ.
2. Уголовный кодекс РФ.
3. Гражданский кодекс РФ.
4. Федеральный закон от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
5. Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18.04.2025 №264н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по управлению рисками».

#### *б) основная литература:*

1. Аминов Д.И., Шумов Р.Н., Борисов А.В., Борбат А.В. К вопросу о квалификации мошенничества в сфере жилищно-коммунального хозяйства / Д.И. Аминов, Р.Н. Шумов, А.В. Борисов, А.В. Борбат // Российский следователь. 2017. №8. С. 17-22.
2. Грунтовский И.И. Этико-правовые аспекты неисполнения обязательств в предпринимательской деятельности / И.И. Грунтовский // Безопасность бизнеса. 2024. № 4. С. 2–10.
3. Зимулькин М.И. «Принцип внезапности» при проведении мероприятий налогового контроля / Зимулькин М.И. // Налоги. 2025. №3. С. 10 -14.
4. Мышьяков С.В. Соотношение категорий «противоправность» и «вина» при привлечении к юридической ответственности в гражданском праве / С.В. Мышьяков // Юрист. 2025. №10. С. 18 – 23.
5. Пустовалова И.Н. Судебные споры о взыскании стоимости выполненных работ или услуг без заключения договора / И.Н. Пустовалова // Безопасность бизнеса. 2024. № 3. С. 15–18.
6. Сергеева С.Л. Принцип добросовестности в банкротстве / С.Л. Сергеева // Арбитражный и гражданский процесс. 2025. №11. С. 28 – 31.
7. Соловьев А.А., Попенко А.В. О некоторых вопросах правового обеспечения финансовой безопасности предприятия / А.А. Соловьев, А.В. Попенко // Безопасность бизнеса. 2025. №3. С. 11 -15.
- 8.

#### *в) дополнительная литература:*

1. Дубровин В.В., Дубровина Е.Г. Нормативная коллизия реализации налоговым права на привлечение к субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника, в производстве по делу о банкротстве / В.В. Дубровин, Е.Г. Дубровина // Налоги. 2025. №1. С. 25 – 29.
2. Долгиева М.М. Криптовалюта в уголовном судопроизводстве / М.М. Долгиева // Российский следователь. 2025. №11. С. 13 -17.
3. Налоговое прав: учебник для вузов / Ю.А. Крохина. – 10-е изд., перераб. И доп. – М: Юрайт, 2025. 503.

**Организационно-педагогические условия реализации программы  
повышения квалификации «Управление рисками юридической  
ответственности в коммерческих организациях»**

**1. Материально-технические условия, необходимые для осуществления образовательного процесса**

| Наименование специализированных учебных помещений | Вид занятий                | Наименование оборудования, программного обеспечения                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Учебный интерактивный класс                       | Все виды контактной работы | Мультимедийное оборудование, компьютеры.<br>Компьютер, подключенный к сети Интернет, интернет-браузер.<br>Прикладные программы для просмотра текстовых и видеоматериалов. |

Материально-технические условия соответствуют действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

***Примечание.** В случае проведения учебных занятий с применением электронного обучения (ЭО) и дистанционных образовательных технологий (ДОТ) у слушателя должен быть персональный компьютер, оснащенный аудиокolonками, с доступом в сеть интернет и установленным видеоплеером, способным воспроизводить видеофайлы.*

**2. Перечень информационных технологий и учебно-методических условий, используемых при осуществлении образовательного процесса**

При проведении занятий с применением ЭО и ДОТ проведение вебинаров для слушателей осуществляется в удаленном доступе. Преподавателями используются компьютерные презентации, работа в чате, индивидуальное консультирование слушателей.

Условия для функционирования электронной информационно-образовательной среды

|                                    |             |                                                     |
|------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| Электронные информационные ресурсы | Вид занятий | Наименование оборудования, программного обеспечения |
|------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|

|                                                              |                                                                               |                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Система дистанционного обучения, система видеоконференцсвязи | Все виды контактной работы<br>Промежуточная аттестация<br>Итоговая аттестация | Компьютер, подключенный к сети Интернет; интернет-браузер;<br>Прикладные программы для просмотра текстовых и видеоматериалов |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### **3. Организация образовательного процесса**

В образовательном процессе используются разнообразные формы работы со слушателями.

- лекция (видеолекция) с мультимедийным сопровождением по наиболее сложным вопросам программы;
- лекция-вебинар с использованием современных технических средств обучения;
- практические занятия и самостоятельная работа с использованием современных технических средств обучения;
- кейс-стади (в том числе видео-кейсы)– изучение конкретных ситуаций из практики (casestudy), для выполнения данного вида заданий обучающимся должна быть представлена в письменной форме информация относительно реальной ситуации (профессиональной или жизненной) и поставлены конкретные задачи её изучения проблемы, обучающиеся анализируют различные аспекты проблемы и предлагают выработанные решения;
- тестирование метод оценки знаний, умений, навыков обучающихся и др.

Обучение проводится, в том числе с использованием ЭО и ДОТ, реализуемых посредством информационно-телекоммуникационных сетей при опосредованном взаимодействии слушателей и педагогических работников.

В процессе обучения слушатели обеспечиваются необходимыми для эффективного прохождения обучения учебно-методическими материалами и информационными ресурсами в объеме изучаемого курса, которые могут быть объединены в учебно-методический комплекс. Материалы учебно-методического комплекса доводятся до всех слушателей курса.

Итоговая аттестация проводится на образовательном портале Финансового университета посредством информационно-телекоммуникационных сетей.

### **4. Кадровое обеспечение образовательного процесса**

Учебный процесс со слушателями обеспечивают квалифицированные сотрудники Института, а также приглашенные специалисты и действующие практики других организаций.