



# ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ

Аудит | МСФО | Оценка | Налоги | Право | Консалтинг



## ЮРИДИЧЕСКИЙ КОНСАЛТИНГ

# ЮРИДИЧЕСКИЙ КОНСАЛТИНГ

**Правовое сопровождение бизнеса – важная составляющая успешной деятельности компании, а квалифицированная юридическая помощь необходима любому предприятию на каждом этапе его существования – от момента создания до ликвидации.**

**Грамотные юридические услуги – это не только содействие в прохождении бюрократических процедур регистрации фирмы и работа с ее учредительными документами, но и широкий спектр мероприятий по сопровождению хозяйственной деятельности и поддержке ее успешного ведения:**

- Минимизация рисков в деятельности компании
- Предотвращение возникновения убытков
- Оптимизация схем налогообложения, товарооборота, взаимоотношений с контрагентами и пр.
- Защита интересов компании от необоснованных претензий контролирующих органов
- Взыскание дебиторской задолженности и штрафных санкций за неисполнение контрагентами своих договорных обязательств
- Защита законных имущественных и неимущественных прав компании в судебных органах
- Структурирование бизнеса в случае расширения или изменения условий ведения деятельности
- Разработка оптимальных и соответствующих нормам законодательства схем ликвидации бизнеса при невозможности или нецелесообразности дальнейшего продолжения деятельности компании.

**Группа осуществляет правовую защиту интересов субъектов хозяйствования как в комплексе, так и по отдельным направлениям их деятельности. Также специалисты юридического направления оказывают услуги в сфере правового сопровождения частных лиц.**



## УСЛУГИ ПРАКТИКИ

**В рамках юридического направления юристы Группы оказывают широкий спектр услуг:**

- **Сопровождение сделок M&A** – от проведения предварительной экспертизы (Due diligence) до участия в переговорах и защиты позиции клиента
- **Антимонопольная практика**, включающая сопровождение клиента в процессе взаимодействия с антимонопольным органом, сопровождение внешних проверок, разработку системы антимонопольного комплаенса и консультирование по антимонопольному законодательству
- **Защита и представление интересов компании** в процедурах судебного и досудебного урегулирования споров, в том числе споров с контролирующими органами
- **Представление интересов клиента** при проверках контролирующих органов, разработка правовой позиции
- **Сопровождение процедуры банкротства**, защита лиц, контролирующих организацию от субсидиарной ответственности
- **Взыскание дебиторской задолженности и убытков**, связанных с неисполнением контрагентами своих договорных обязательств

- **Помощь в области корпоративного права, в том числе:**

- структурирование бизнеса, включая разработку бизнес-модели, определение оптимальной организационно-правовой формы деятельности компании, а также структурирование отдельных направлений — налогообложение, способы инвестирования и пр.
  - правовая экспертиза заключаемых или уже заключенных клиентом договоров, иных документов правового характера — приказов, распоряжений, положений, локальных нормативно-правовых актов и т.п.
- 
- **Правовая поддержка иностранного бизнеса** в РФ на этапе становления, а также юридическое консультационное сопровождение на всех последующих этапах
  - **Правовое сопровождение государственной регистрации** юридического лица при его создании, реорганизации, ликвидации, внесении изменений в учредительные документы
  - **Устное и письменное консультирование** по вопросам гражданского, корпоративного, земельного, налогового, трудового, валютного, таможенного, антимонопольного, административного и других отраслей права

# СОПРОВОЖДЕНИЕ БАНКРОТСТВА

На данный момент в связи с нестабильной экономической ситуацией в России введен мораторий на банкротства, который налагает запрет на возбуждение дел о банкротстве третьими лицами. Однако, как показала практика пандемийного моратория 2020 года, такой механизм не исключает возможность банкротства по его завершении.

Мы рекомендуем объективно оценить состояние предприятия и минимизировать последствия.

## КАК МЫ МОЖЕМ ПОМОЧЬ

В рамках сопровождения процедуры банкротства наши эксперты проведут:

- **Анализ рисков при введении процедуры наблюдения.** Выявление налоговых, административных, уголовных последствия для должника, его должностных лиц, участников (акционеров) и их минимизация

*Важно учитывать, что при рассмотрении дел о банкротствах в суде разрешено использовать косвенные доказательства, такие как публикации в СМИ, анализ IP-адресов и анализ центра принятия решений.*

*Юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» учитывают все аспекты в рамках предварительного анализа*

- **Разработку стратегии** с описанием каждого этапа и перечнем необходимой документации при процедуре подготовки документов для подачи заявления о признании должника банкротом и порядка действий после принятия заявления и введения процедуры
- **Правовой анализ существенных сделок**, анализ возможности признания таких сделок недействительными/незаключенными, выявление возможных возражений должника по требованиям, вытекающим из указанных сделок
- **Выбор кандидатуры** арбитражного управляющего
- **Проведение переговоров с кредиторами** от имени должника с целью заключения мирового соглашения
- **Взыскание** просроченной дебиторской задолженности
- **Участие в процедуре банкротства** в качестве эксперта по правовым вопросам

Наши юристы специализируются на сопровождении дел о банкротстве. Действуя в интересах клиента, мы минимизируем риски наступления личных последствий для лиц, контролирующих должника, а также стремимся сохранить бизнес через процедуру финансового оздоровления или, если это не представляется возможным, ликвидировать компанию.

## СОПРОВОЖДЕНИЕ ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА СТРОИТЕЛЬНОЙ КОМПАНИИ

### СИТУАЦИЯ

Клиент, крупная строительная компания, в связи с большим количеством долговых обязательств, принял решение провести процедуру банкротства в целях списания образовавшейся задолженности. При планировании проекта возникла необходимость в экспертном сопровождении от начала процедуры и до ее завершения, включая подготовку документов и консультации по возникающим вопросам, в том числе представление интересов Клиента в судах.

Клиент принял решение доверить ведение процедуры банкротства специалистам правового направления Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

### ОСОБЕННОСТИ ПРОЕКТА:

- Своевременное обращение клиента - до первого судебного заседания
- Большое количество кредиторов в деле банкротства клиента
- Попытка вменить субсидиарную ответственность директору и участникам компании Клиента

### РЕШЕНИЕ

Специалисты правового направления практики Налогов и права Группы приняли дело до первого судебного заседания, поэтому нам удалось в спокойном режиме вникнуть во все тонкости и подготовить аргументированную правовую позицию в процедуре банкротства.

На первом этапе нам удалось назначить кандидатуру конкурсного управляющего, предлагаемого Клиентом.

В дальнейшем был произведен анализ финансово-хозяйственной деятельности компании в целях инвентаризации имущества.

В рамках процедуры была проведена правовая работа в суде, в результате которой было значительно снижено количество кредиторов в банкротстве.

### РЕЗУЛЬТАТ

Компания благополучно завершила процедуру банкротства и была исключена из ЕГРЮЛ, никто из членов управления и участников не был привлечен к субсидиарной ответственности. Компания в настоящее время работает на рынке в рамках вновь созданного юридического лица.

**По итогам процедуры банкротства мы освободили Клиента от долгов почти на 1 млрд. рублей.**



# ПОСТАНОВКА СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ОРГАНИЗАЦИЯ РАЗДЕЛЬНОГО УЧЕТА ГОЗ

Для обеспечения государственных нужд ежегодно приобретаются товары, работы и услуги на триллионы рублей. В России создана и развивается контрактная система, основными принципами которой являются открытость и прозрачность всех процедур, соблюдение законодательства, которая регулируется Федеральным законом №275-ФЗ «О государственном оборонном заказе».

В рамках исполнения ГОЗ существуют специфические, жестко регламентированные требования как непосредственно к исполнителю, так и к ведению им учета и предоставлению отчетности. Для соблюдения всех требований в организации должна быть разработана соответствующая система.

## ОСОБЕННОСТИ ГОЗ

**Закупки в рамках ГОЗ проводятся так же по 44-ФЗ и 223-ФЗ, однако на них действуют ограничения по 275-ФЗ. Среди ключевых отличий:**

- Полная финансовая прозрачность сделки
- Предоставление отчетности по первому требованию заказчика, госорганов и банка или Казначейства
- Строгое обоснование цены контракта – особенности ценообразования в части «ориентировочной» и «фиксированной» цены контракта
- Защита результатов перед военной комиссией (защита фиксированной цены)
- Жесткие условия банковского сопровождения

## ОСОБЕННОСТИ УЧЕТА ПРИ РАБОТЕ С ГОЗ

**Если вы являетесь поставщиком товаров или исполнителем услуг в рамках государственного оборонного заказа, следует обращать внимание на ряд важных аспектов. В частности:**

- Ведение раздельного учета в целях ГОЗ по каждому госзаказу для головного исполнителя и исполнителя
- Расходование денежных средств, полученных от исполнения ГОЗ
- Подтверждение первичной документацией затрат по каждому заказу
- Наличие и надлежащее оформление всех локальных нормативных актов, регулирующих экономику, ценообразование и раздельный учет
- Порядок определения финансового результата по ГОЗ

**В случае недостаточно прозрачного обоснования фиксированной стоимости военное представительство будет оспаривать итоговую стоимость работ, и организация-исполнитель ГОЗ может понести убытки.**

## УСЛУГИ В ОБЛАСТИ ГОЗ

Эксперты группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» осуществляют комплексную поддержку в рамках исполнения контрактов по гособоронзаказу в соответствии с 275-ФЗ, которая включает:

- **Диагностику организации** – анализ качества постановки экономики предприятия в части организации раздельного учета при выполнении ГОЗ и расходовании денежных средств по ГОЗ
- **Разработку эффективной схемы работы** при выполнении гособоронзаказа
- Разработку методики раздельного учета по ГОЗ, открытия и закрытия заказов, раздельного учета трудовых затрат
- **Поддержку в формировании обоснования** плановых и фактических затрат
- **Актуализацию / разработку учетной политики** для целей бухгалтерского учета в части ГОЗ
- **Анализ действующих локальных нормативных актов**, регулирующих экономику, ценообразование и раздельный учет, на соответствие требованиям действующего законодательства и помощь в их подготовке
- **Разработку положения** о порядке формирования и согласования экономических показателей в целях калькулирования цен
- **Сопровождение проверок** ФАС, Счетной палаты, представление интересов клиента в госорганах
- **Консультационные услуги** по вопросам, связанным с организацией учета при выполнении ГОЗ

## РЕЗУЛЬТАТ

В результате проекта, реализованного специалистами Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», вы получите:

- Отлаженную и корректно работающую систему внутреннего контроля (СВК) в части выполнения ГОЗ
- Проработанную и полностью соответствующую законодательству экономику раздельного учета по ГОЗ
- Экспертную консультационную поддержку по всем вопросам в области ГОЗ на протяжении всего этапа внедрения
- Автоматизацию учета в части ГОЗ (по желанию клиента)

**Мы реализуем проекты «под ключ» - от определения целей до постановки корректного раздельного учета и разработки всех необходимых документов**

# КЕЙС

## Организация раздельного учета в рамках выполнения гособоронзаказа (ГОЗ) для крупной производственной компании

**КЛИЕНТ:** Крупное производственное предприятие в области строения авиационной техники и НИОКР

### СИТУАЦИЯ

Был реализован крупный проект по постановке экономики предприятия в части организации раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности при выполнении гособоронзаказа (ГОЗ) и при расходовании денежных средств по ГОЗ.

#### Особенности проекта:

- На момент постановки клиент проходил сложный этап слияния с другими предприятиями в форме присоединения. Предприятия ранее были участниками Кооперации и выполняли части работ по ГОЗ в качестве самостоятельных юрлиц, после объединения они стали филиалами.
- Часть контрактов переходили нашему Заказчику незавершенными, необходимо было выстроить не только правильный подход к учету, но и формализовать новый порядок взаимодействия Головной организации с новыми ее филиалами, ранее привыкшими функционировать самостоятельно.

### РЕШЕНИЕ

**Специалистами практики Финансового консалтинга были реализованы в несколько этапов:**

1. Диагностика качества постановки экономики предприятия в части организации раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности при выполнении ГОЗ и при расходовании денежных средств по ГОЗ.
2. Анализ состояния экономики ГОЗ в Головной организации и в филиалах.
3. Анализ действующих локальных нормативных актов и подготовка проектов ЛНА предприятия, регулирующих экономику, ценообразование и раздельных учет финансово-хозяйственной деятельности объединенного предприятия. Адаптация локальных нормативных актов к изменениям для актуализации в соответствии с требованиями законодательства на будущие периоды.
4. Разработка регламента взаимодействия Головной организации с филиалами в части реализации ГОЗ.



Наши специалисты разработали проекты локальных документов и рекомендации, обеспечивающие выполнение требований Федерального закона от 29.12.2012 №275-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 19.01.1998 №47 и Приказа Минпромторга России от 08.02.2019 №334 по организации раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности при выполнении ГОЗ и подготовку ежемесячного Отчета об исполнении контрактов ГОЗ.

**В частности, были предложены проекты и рекомендации по внедрению таких документов как:**

- Методика раздельного учета по ГОЗ
- Элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета в части ГОЗ
- Положение о ценообразовании
- Методика организации раздельного учета трудовых затрат (трудоемкости) и фонда оплаты труда основных работников при исполнении ГОЗ
- Положение о порядке формирования и согласования экономических показателей в целях калькулирования цены продукции с Министерством обороны РФ, ПАО «Ростех» и прочими заказчиками
- Методика открытия и закрытия заказов
- Иные локальные акты.

**Особое внимание было уделено созданию механизмов формирования контрактных цен как динамичной взаимосвязанной системы совокупных элементов с учетом факторов, влияющих на особенности ценообразования в рамках ГОЗ, и адаптация их к нуждам Заказчика.**

## **РЕЗУЛЬТАТ**

Клиент получил представление о наиболее «узких» местах своих бизнес-процессов в рамках ГОЗ и рекомендации по налаживанию корректной и эффективно работающей системы внутреннего контроля в части реализации гособоронзаказа.

На текущий момент на предприятии действует система, полностью отвечающая требованиям законодательства и учитывающая специфику хозяйственной деятельности клиента.

# ЗАЩИТА ОТ СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

В рамках процедуры банкротства в соответствии со ст. 61.11 и 61.12 Федерального закона №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» существует риск привлечения топ-менеджмента организации к субсидиарной ответственности. Это означает, что лица, признанные контролирующими должника (КДЛ), будут нести ответственность за долги организации перед кредиторами собственным имуществом.

## КАК МЫ МОЖЕМ ПОМОЧЬ

**Юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» оказывают поддержку акционерам (участникам), руководителям и топ-менеджменту организаций по следующим направлениям:**

- Консультирование по вопросам привлечения к субсидиарной ответственности в процессе вступления в должность, осуществления деятельности и сложения полномочий после принятия решения об увольнении;
- Определение круга лиц, подпадающих под субсидиарную ответственность;
- Выявления рисков привлечения к субсидиарной ответственности бывших руководителей и контролирующих лиц должника;
- Предбанкротный анализ организации;
- Представление интересов бывших руководителей и контролирующих лиц должника в процессе проведения процедуры банкротства.

## КТО МОЖЕТ ПОПАСТЬ ПОД СУБСИДИАРНУЮ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

С июля 2017 года Федеральным законом №266-ФЗ введена глава III.2 «Ответственность руководителя должника и иных лиц в деле о банкротстве», которая значительно расширила круг лиц, которые могут быть привлечены к субсидиарной ответственности.

Список теперь не ограничивается только топ-менеджментом организации-банкрота и может включать даже ближайших родственников руководителей, если они имели влияние на действия организации. Одним из основных факторов риска является возможность использования в суде по банкротным делам косвенных доказательств причастности сторонних лиц к управлению компанией – так называемый, анализ центра принятия решений.

Юристы группы оказывают поддержку в определении круга лиц, которые могут быть привлечены к субсидиарной ответственности, а также в разработке стратегии их защиты.





## КОГДА ВОЗНИКАЕТ РИСК ПРИВЛЕЧЕНИЯ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

**Оснований для наступления субсидиарной ответственности всего три:**

1. Действия/бездействия контролирующих должника лиц, которые привели к причинению ущерба кредиторам
2. Неподача заявления в месячный срок с момента возникновения признаков неплатежеспособности должника
3. Непередача или искажение бухгалтерской и корпоративной документации

**Юристы группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» имеют значительный опыт защиты руководителей и топ-менеджмента от субсидиарной ответственности на любом этапе рассмотрения дела. Однако мы рекомендуем привлекать профессионалов на начальных этапах, в этом случае шанс на благоприятный исход значительно выше.**

# КЕЙС

## ЗАЩИТА БЫВШЕГО ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ОТ СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

### СИТУАЦИЯ

**В ходе проведения процедуры банкротства АО конкурсный управляющий обратился в арбитражный суд с заявлением о привлечении бывшего генерального директора к субсидиарной ответственности по следующим основаниям:**

- неисполнение обязанности передать арбитражному управляющему бухгалтерские документы;
- неисполнение обязанности по подаче заявления должника в арбитражный суд с заявлением о признании должника несостоятельным (банкротом).

Юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» в рамках рассмотрения этого обособленного спора представляли интересы бывшего генерального директора.

### ОСОБЕННОСТИ ПРОЕКТА:

- Своевременное обращение клиента - до первого судебного заседания
- Большое количество кредиторов в деле банкротства клиента
- Попытка вменить субсидиарную ответственность директору и участникам компании Клиента

### РЕШЕНИЕ

Специалисты правового направления Группы приняли дело до первого судебного заседания по привлечению к субсидиарной ответственности, поэтому нам удалось в спокойном режиме вникнуть во все тонкости и подготовить аргументированную линию защиты.

Итак, бывшего генерального директора привлекали сразу по двум основаниям: непередача бухгалтерских документов и неподача заявления о банкротстве.

Первое основание было легко оспорить: все документы у генерального директора были на руках, заказчик неоднократно писал и звонил арбитражному управляющему, но последний был все время занят и недоступен. В конце концов, все документы гендир запаковал в конверт и направил на адрес арбитражного управляющего. Факт отправки мы зафиксировали. Все переписки в мессенджерах, почте (в том числе письмо, в котором заказчик уведомлял АУ об отправке документов), а также детализацию звонков нотариально заверили и приложили в качестве доказательства попыток руководителя выполнить свои обязательства. В данном случае первое основание можно было уже считать несостоятельным.



Со вторым основанием было сложнее: датой наступления неплатежеспособности арбитражный управляющий посчитал трехмесячную просрочку по займу, который был взят как раз незадолго до вступления нашего заказчика в должность. То есть объем долгов, который мог быть вменен бывшему руководителю, копился более пяти лет. Было принято решение привлечь к проекту наших финансовых консультантов и провести альтернативный финансовый анализ, который показал, что займ был пролонгирован по обоюдному согласию сторон. С кредитором удалось договориться – он прислал письменное подтверждение пролонгации. А проведенный нашими аналитиками финансовый анализ показал, что на момент начала процедуры банкротства компания-должник была платежеспособна, что делало привлечение по второму основанию также несостоятельным.

## **РЕЗУЛЬТАТ**

В удовлетворении заявления конкурсному управляющему было отказано. Арбитражным судом был признан факт передачи документов бывшим генеральным директором конкурсному управляющему всей необходимой документации, несмотря на отсутствие надлежаще составленных документов, подтверждающих эти действия. Доводы конкурсного управляющего о неплатежеспособности должника на момент начала процедуры его банкротства были признаны несостоятельными.

**Юристам Группы удалось защитить бывшего генерального директора от субсидиарной ответственности на 170 млн.**

# РАЗРАБОТКА ЮРИДИЧЕСКОЙ СТРУКТУРЫ

Разработка юридической структуры — это услуга юристов по диагностике, разработке, доработке и /или реструктуризации модели бизнеса клиента. Грамотная юридическая структура формирует оптимальный с точки зрения соотношения ключевых факторов бизнес и позволяет защитить компанию не только от имущественных, но и от налоговых, и уголовных рисков.

## Что дает разработка юридической структуры бизнеса?

### В сфере управления:

- Управляемость и подконтрольность бизнеса.
- Закрепление прав на основные средства и иные активы.
- Возможность ввода и вывода средств из компаний (инвестирование) и оптимизации.

### В сфере безопасности:

- Удобство товарно-денежного оборота.
- Законность расчетов с контрагентами.
- Отсутствие в структуре бизнес-процессов, которые могут привести к нежелательным правовым или налоговым последствиям.
- Полнота и удобство юридического оформления отношений в случае холдинговой структуры.
- Защищенность интересов.

Специалисты Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» оказывают квалифицированную помощь по разработке юридической структуры бизнеса.

### Услуги экспертов Группы в области налогов и права позволяют:

- Усовершенствовать структуру договорных и хозяйственных связей.
- Ликвидировать разрозненность активов.
- Создать единый центр принятия решений.
- Выстроить систему инвестирования и реинвестирования бизнеса.
- В полной мере использовать механизмы международного и российского налогового планирования.
- Учитывать риски, связанные с отношениями между взаимозависимыми лицами.

Важно понимать, что залогом эффективного ведения бизнеса является не только системность применяемых подходов, но и работа на опережение. Кроме того, наши услуги в области разработки юридической структуры неизменно сопровождаются принятием корпоративных документов, формализующих взаимоотношения между компаниями в составе холдинга, а также между созданными компаниями и сотрудниками. Предлагаемый Группой «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» комплексный подход неоднократно доказал свою эффективность в части защиты бизнеса от рисков в строгом соответствии с законодательством.



# ДОСУДЕБНОЕ УРЕГУЛИРОВАНИЕ СПОРОВ

Прежде чем обратиться в суд с целью восстановления нарушенного права, юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» рекомендуют уделить должное внимание процедурам до судебного урегулирования спора защитить компанию не только от имущественных, но и от налоговых, и уголовных рисков.

Во многих случаях проведение таких процедур является обязательным. Согласно ч.5 ст.4 АПК РФ, истцу вменяется в обязанность перед началом процесса предоставить суду подтверждение соблюдения досудебного порядка урегулирования спора.

**Например, в следующих случаях:**

- В случае несогласия организации с взысканием обязательных платежей и санкций.
- При обжаловании актов налогового органа.
- В спорах при заключении договора поставки для государственных или муниципальных нужд
- При взыскании налоговых санкций (штрафов, пеней), таможенных платежей.
- В спорах из различных гражданско-правовых договоров, а также при их изменении или расторжении.
- При нарушении исключительных прав.
- Если досудебный порядок предусмотрен заключенным договором.
- Во множестве других случаев.

**Вместе с тем, специалисты Правовой практики Группы обращают внимание на преимущества полноценного досудебного урегулирования. Такой способ разрешения спора позволит:**

- Минимизировать временные затраты
- Найти выгодное решение для всех участников конфликта
- Исключить судебные издержки
- Сохранить деловые отношения и репутацию

**Специалисты Группы также осуществляют юридическое сопровождение внесудебного урегулирования споров для компаний, сталкивающихся со следующими проблемами:**

- Наличие у компании просроченной дебиторской или кредиторской задолженности.
- Несогласие с требованиями кредитора.
- Расхождение в интерпретации сторонами отдельных пунктов договора.
- Нарушение договорных прав и обязанностей одной из сторон.
- Споры по различным гражданско-правовым вопросам.
- Корпоративные споры.

Команда по Правовому сопровождению споров состоит из квалифицированных юристов и экспертов ключевых направлений консалтинга, что обеспечивает комплексный подход к решению задач заказчика. Специалисты окажут поддержку в урегулировании споров во внесудебном порядке:

1. Проанализируют спорную ситуацию, дадут правовую оценку документов, сделок и событий, явившихся фактическими основаниями для возникновения спора.
2. Проведут юридическую оценку ситуации — проанализируют возможности разрешения спора во внесудебном порядке, спрогнозируют результат.
3. Определят стратегию взаимодействия с оппонентом.
4. Подготовят полный пакет документов для соблюдения досудебной процедуры урегулирования спора.

# СОПРОВОЖДЕНИЕ СУДЕБНЫХ СПОРОВ

Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» предоставляет полный комплекс услуг по юридическому сопровождению споров на всех стадиях судебного процесса в судах общей юрисдикции, Арбитражных судах.

Юристы-практики и адвокаты Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» совместно с экспертами других сфер консалтинга оказывают квалифицированную правовую помощь в решении широкого спектра вопросов в области налогового, предпринимательского, гражданского, трудового, земельного, корпоративного права и др.

**Глубокое понимание сути проблемы, владение процессуальными тонкостями позволяет юристам Группы предоставлять услуги по широкому кругу направлений, в числе которых:**

## **Ведение дел в судах общей юрисдикции**

- Определение подведомственности и подсудности спора;
- Составление искового заявления и подготовка пакета документов, необходимых для обращения в суд;
- Разработка стратегии ведения судебного процесса, оценка доказательственной базы, определение сильных и слабых сторон в споре;

## **Представительство в арбитражном суде**

- Помощь в принятии судом обеспечительных мер;
- Представительство и защита интересов клиента в судебных заседаниях на стороне истца, ответчика или третьих лиц;
- Участие в судебном процессе в качестве специалиста или независимого эксперта.

## **Обжалование судебных решений**

- Изучение материалов дела, судебной практики, исследование позиции суда, отраженной в судебном решении;
- Выявление допущенных нарушений, недостатков судебного акта, формирование правовой позиции;
- Подготовка документов для обжалования решения суда.

## **Ведение исполнительного производства**

- Консультационная помощь в приведении в исполнение вынесенных судебных решений;
- Предъявление исполнительных документов к исполнению;
- Работа с судебными приставами-исполнителями по взысканию присужденного долга, имущества или исполнению иных решений;
- Контроль и возможное оспаривание действий судебных приставов.

## **В сфере наших профессиональных компетенций:**

- споры по коммерческим сделкам;
- корпоративные и трудовые споры;
- налоговые и таможенные споры; споры в сфере строительства и недвижимости;
- споры в отношении объектов интеллектуальной собственности;
- споры о признании недействительными нормативных и ненормативных правовых актов;
- административные иски и др.

## О ГРУППЕ

Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» - одна из крупнейших организаций на российском рынке аудита и консалтинга:

- Более **30** лет опыта работы
- Более **250** аудиторов и консультантов
- Ответственность застрахована на сумму **3 млрд рублей**
- Более **20 000** успешно реализованных проектов для ведущих игроков различных отраслей

С 1995 года мы предоставляем эффективные решения для бизнеса по широкому кругу вопросов. В сферу наших компетенций входят правовой и налоговый консалтинг, финансовое и управленческое консультирование, инвестиционное консультирование и оценочные услуги, услуги в области МСФО и GAAP, а также аудит и бухгалтерский консалтинг.

## РЕЙТИНГИ

Группа ежегодно занимает ведущие позиции в списках крупнейших аудиторских, оценочных и консалтинговых организаций России по версии аналитического агентства RAEX.



Под данным рейтинга RAEX Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» занимает:

**17** место среди крупнейших аудиторских организаций

**26** место среди крупнейших консалтинговых групп

**А также входит в число лидеров по отдельным направлениям консалтинга:**

<b>5</b> место	ИТ-консалтинг в сфере управления	<b>10</b> место	финансовый консалтинг
<b>7</b> место	в области управления персоналом	<b>10</b> место	налоговый консалтинг
<b>6</b> место	юридический консалтинг	<b>13</b> место	стратегический консалтинг

Право300. Входим в IV группу по направлению Корпоративное право / Слияния и поглощения. Рекомендованы по направлению Налоговое право.



Входим в число ведущих юридических фирм в рейтинге «Лидеры рынка юридических услуг» по версии ИД «Коммерсантъ» по направлению слияния и поглощения (M&A)



3 tier среди лучших практик в области трансфертного ценообразования в России по версии ITR World Transfer Pricing.



# НАШИ ПРЕИМУЩЕСТВА



## БОЛЕЕ 30 ЛЕТ УСПЕШНОЙ РАБОТЫ

Мы накопили богатый опыт работы с компаниями различных отраслей, финансовыми и промышленными холдингами, иностранными и международными организациями. Среди наших клиентов такие компании, как ГК Ростех, НК Роснефть, Roche, Louis Vuitton, Донстрой и еще тысячи компаний России, ближнего и дальнего зарубежья.



## КОМАНДА ПРОФЕССИОНАЛОВ

В своей работе мы опираемся на профессионализм и высокий уровень квалификации каждого из сотрудников. Группа объединяет более 250 консультантов и свыше 35 аудиторов.



## ЭФФЕКТИВНАЯ СИСТЕМА КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА РАБОТ

В Группе существует проверенная многолетним опытом система контроля качества, позволяющая эффективно устранять возможные недостатки в планировании и выполнении проектов, что обеспечивает объективность, независимость и надежность результатов работы наших специалистов.



## ВЫСОКИЙ УРОВЕНЬ ЦИФРОВИЗАЦИИ

В Группе реализована комплексная автоматизация процессов – конфиденциальность, качество работы, сроки выполнения проектов и еще более сотни процессов полностью цифровизированы. Это позволяет нашим клиентам чувствовать себя уверенно, работая с нами. Наш бизнес полностью прозрачен и эффективен, наши специалисты не отвлекаются на рутинные задачи.



## ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПОДХОД К ФОРМИРОВАНИЮ СТОИМОСТИ

Согласно маркетинговой политике компании, Группа использует систему гибкого многофакторного ценообразования, учитывающую конкретные потребности клиента.



## КОМПЛЕКСНЫЙ ПОДХОД

Сегодня мы предлагаем своим клиентам более 100 услуг по 7 направлениям консалтинга. Система проектного управления, внедренная в Группе, предполагает индивидуальный подход к формированию команды специалистов на каждый проект, что способствует эффективному решению задач клиента и обеспечивает принятие взвешенных решений. Комплексный подход позволяет достигать желаемого результата оперативно, качественно и с высоким уровнем надежности.

# СТАТУСЫ



## ЛИЦЕНЗИЯ ФСБ РОССИИ

ГТ № 0103735 от 27.09.2018 г. на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия лицензии до 13.07.2028 г.



## ЧЛЕНСТВО В ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

СРО «Аудиторская Ассоциация Содружество»,  
свидетельство № 7893 от 28.12.2016 г.

НП «Партнерство РОО», свидетельство №1313 от 13.07.2022 г.



## ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТА ОБЩЕСТВЕННО-ЗНАЧИМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Реестр Федерального казначейства с 28/12/2023

Реестр Центрального Банка РФ с 06.09.2024



## ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Профессиональная ответственность аудиторов застрахована в САО «ВСК» на сумму 3 000 000 000 руб. Договор (Полис) страхования № 500S370R5347 от 26.05.2025 г. Срок действия до 30.06.2026 г.

Профессиональная ответственность оценщиков застрахована в САО «ВСК» на сумму 600 000 000 (шестьсот миллионов рублей 00 коп.) руб. Договор (Полис) страхования № 2300SB40R6957-002 от 04.10.2023 г. Срок действия до 23.08.2027 г.



## СЕРТИФИКАТЫ

– Международный сертификат TEGoVA – Сертификат ISO 9001 – 2015

## АККРЕДИТАЦИИ





# НАПРАВЛЕНИЯ УСЛУГ ГРУППЫ

## Аудит и Консалтинг

- Аудит по РСБУ, МСФО и US GAAP
- Обязательный аудит
- Трансформация по МСФО
- Консолидация по МСФО
- Аудит компонента
- Постановка и восстановление бухгалтерского учета
- Бухгалтерский аутсорсинг

## Финансовый консалтинг

- Повышение эффективности управления запасами
- Комплексная инвентаризация
- Переход на ФСБУ
- Анализ ФХД
- Финансовый due diligence
- Анализ затрат
- Разработка и анализ учетной политики
- Постановка и экспертиза управленческого учета
- Бюджетирование

## Инвестиционный консалтинг и рыночная аналитика

- Финансовое моделирование
- Экспертиза инвестиционных проектов
- Применение мер господдержки
- Разработка и экспертиза бизнес-планов и ТЭО
- Применение мер господдержки
- Сопровождение заключения СПИК
- Поддержка заключения СЗПК
- Привлечение банковского финансирования
- Инвестиционное финансирование
- Консультирование в мерах господдержки бизнеса
- Привлечение льготного финансирования в ФРП
- Проектное финансирование
- Банковские гарантии
- Маркетинговые исследования
- Анализ ниш и рынков сбыта

## Внутренний контроль и управление рисками

- Система управления рисками
- Внедрение Системы внутреннего контроля (СВК)
- Оценка и оптимизация СВК
- Налоговый мониторинг
- Внутренний аудит
- Операционный (процессный) аудит
- Аудит закупок
- Форензик

## Внутренний аудит

- Внедрение в компании функции Внутреннего аудита
- Аутсорсинг функции внутреннего аудита
- Регламентация функции внутреннего аудита



# НАПРАВЛЕНИЯ УСЛУГ ГРУППЫ

## **Управленческий консалтинг**

- Стратегия и диагностика бизнеса
- Организационное проектирование
- Реинжиниринг и оптимизация бизнес-процессов
- HR-консалтинг
- Разработка маркетинговой стратегии
- Операционный due diligence
- Interim management
- IT-консалтинг

## **Налоги и право**

- Налоговый мониторинг
- Сопровождение применения мер господдержки
- Налоговое сопровождение сделок
- Налоговый аудит
- Налоговый due diligence
- Трансфертное ценообразование
- Услуги для КИК
- Международное налоговое планирование
- Правовое сопровождение бизнеса
- Сопровождение M&A сделок
- Правовой due diligence
- Структурирование бизнеса и активов
- Сопровождение судебных споров
- Антимонопольная практика
- Таможенная практика
- Валютное регулирование
- Трудовое право
- Контролируемое банкротство
- Защита от субсидиарной ответственности

## **Оценка бизнеса, материальных и нематериальных активов**


- Оценка для целей оспаривания кадастровой стоимости
- Оценка активов и обязательств для целей МСФО
- Оценка арендной платы
- Оценка для ФСБУ
- Оценка машин, оборудования и транспортных средств
- Оценка недвижимого имущества
- Переоценка основных средств
- Тестирование активов на предмет обесценения
- Техническая экспертиза оборудования
- Оценка бизнеса
- Оценка ценных бумаг
- Оценка интеллектуальной собственности и нематериальных активов
- Управление интеллектуальной собственностью




# КЛИЕНТЫ ГРУППЫ





 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 70

 +7 (495) 740-16-01

 [info@delprof.ru](mailto:info@delprof.ru)

 [www.delprof.ru](http://www.delprof.ru)

---

Информация, содержащаяся в данном документе, представлена исключительно в ознакомительных целях, не является советом или рекомендацией и не может служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не несет ответственности за действия, совершенные на основе изложенной в данном документе информации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.