

## **Курс повышения квалификации Due Diligence: комплексный аудит предприятия Онлайн-трансляция- Москва**

### **Due Diligence: комплексный аудит предприятия**

Онлайн, 6 - 10 июня 2022

Курс направлен на освоение его участниками необходимой информации при оценке покупки/продажи бизнеса или отдельных активов, путем проведения комплексной процедуры Due Diligence, которая позволит предотвратить возможные риски будущей сделки и адекватно оценить ее инвестиционную привлекательность.

5 дней

40 академических часов

Удостоверение

**Этот курс можно изучать очно!**

[Подробнее](#)

#### **Вид**

Курс повышения квалификации

#### **Артикул**

МС16055

#### **Справка**

#### **Стоимость обучения**

**51 400 руб.**

Стоимость обучения не облагается налогом (НДС).

#### **Вид обучения**

Курс повышения квалификации

#### **Формат обучения**

Онлайн-трансляция

#### **Другие форматы обучения**

**Этот курс можно изучать очно!** [Подробнее](#)

#### **Срок обучения**

5 дней

#### **Продолжительность обучения**

40 часов

## Дата и время

6 - 10 июня 2022

## Другие даты

- 6 - 10 июня 2022
- 21 - 25 ноября 2022

## Время обучения

с 10:00 до 17:30

## Место проведения

г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

## Документы по окончании обучения

Образец Удостоверения о повышении квалификации Москва

По итогам обучения слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 40 часов, (Лицензия на право ведения образовательной деятельности от 08 июня 2021 г. N041442, выдана Рособрнадзором).

## Что входит в стоимость

Методический материал.

## Описание

### Для кого предназначен

Инвесторов, собственников бизнеса, руководителей юридических департаментов/отделов, директоров по правовым вопросам, юристов, финансовых директоров, финансовых аналитиков, внутренних аудиторов.

### Цель обучения

Научиться оценивать риски и выгоды при совершении сделок купли-продажи компании, а также выбрать оптимальные направления для инвестирования.

### Особенности программы

#### В результате обучения участники:

- узнают, что такое процедура Due Dilligence, в чем она заключается и какие преимущества дает предпринимателям и инвесторам;
- научатся анализировать сопроводительную документацию, налоговую и финансовую отчетность с учетом требований законодательства и актуальной правоприменительной практики;
- проводить всестороннее исследование деятельности компании, комплексную проверку ее финансово состояния и положения на рынке;
- выявлять и оценивать возможные риски активов на момент покупки и будущих кризисных ситуациях, которые могут проявиться после заключения сделки;
- оценивать платежеспособность и реальное финансовое положение объекта покупки, партнеров и иных контрагентов.

### Отдельные семинары в рамках курса

- Правовой Due Diligence
- Налоговый Due Diligence
- Финансовый Due Diligence

Участие возможно отдельно в каждом семинаре.

## Программа

### День 1.

#### Правовой Due Diligence.

##### Цели и задачи проведения Due Diligence.

- Что такое Правовой аудит или Legal Due Diligence.
- Понятие и цели Due Diligence. Отличие Due Diligence от обычной правовой проверки.
- Проблемы постановки заданий команде экспертов.
- Обзор общих правил проведения Due Diligence. Основные источники исследования.
- Юридические риски, выявляемые при помощи Due Diligence.

##### Технология и процедуры Due Diligence.

- Определение объема и глубины проверки, пороги существенности. Запрос документов и информации. Содержание перечня запрашиваемых документов и информации (обзор стандартного перечня).

##### Особенности проведения Legal Due Diligence различных типов сделок.

- Правовой аудит в сделках с недвижимостью.
- Вопросы, подлежащие проверке в целях выявления и оценки рисков: титул и его обременения; права по использованию земельного участка; инфраструктура; назначение и технические характеристики объекта; вопросы, связанные со строительством зданий, строений и сооружений и оформлением разрешительной и иной документации на них.
- Выявление и оценка рисков, связанных с земельными участками (в том числе рисков изъятия земельных участков) в условиях реформы земельного законодательства.
- Риски, связанные с договорами аренды.
- Оценка выявленных рисков инвесторов.
- Обзор судебной практики, связанной с недвижимостью.

### День 2.

#### Правовой Due Diligence.

##### Особенности Legal Due Diligence в корпоративных сделках (покупка юридического лица, покупка долей/акций, создание бизнеса).

- Экспертиза учредительных документов компании.
- Проверка законности учредительных документов, формирования уставного капитала, проведенных реорганизаций.
- Выявление и идентификация других акционеров и их возможностей влиять на управление компанией.
- Анализ структуры управления компанией (наличие акционерного соглашения и др.).
- Анализ структура владения активами (наличие дочерних предприятий, перекрестного владения и др.).
- Проверка рисков ответственности по долгам дочерних компаний.
- Обзор судебной практики, связанной с корпоративными спорами.

##### Правовой аудит при сделках с интеллектуальной собственностью.

- Проверка подлинности и актуальности удостоверяющих документов на объекты интеллектуальной собственности (патенты, свидетельства, сертификаты, др.).
- Особенности проведения поисков в базах данных патентных ведомств, российских и международных организаций (открытые и закрытые реестры).
- Проверка лицензионных договоров и договоров об отчуждении исключительных прав.
- Проблемы с анализом незарегистрированных объектов интеллектуальной собственности (ноу-хау, авторские права, коммерческие обозначения, др.).

##### Legal Due Diligence в сделках, связанных с финансированием, включая кредиты и займы.

- Специфика правового аудита в сделках купли-продажи (поставки) на значительные суммы.

## **Проблемы ответственности компании и лиц, проводящих Legal Due Diligence.**

- Ответственность проверяющих юристов. Доктрина потери шанса. Ограничения и допущения в отчете: за что консультант не отвечает и как правильно составить оговорки в отчете о проверке.

## **Подготовка и составление отчета по итогам проведения Due Diligence.**

- Правила составления отчета и примерные требования к его содержанию.
- Типичные ошибки, допускаемые при составлении отчета.
- Порядок описания и указание на риски, выявленные в ходе проверки.

## **День 3.**

### **Налоговый Due Diligence.**

- Оценка налогового бремени и основных налогов, уплачиваемых компанией: существующие подходы и варианты оценок.
- Анализ перспектив изменения налогового бремени в связи реформированием налогового законодательства, изменением судебной практики и возможности применения других налоговых режимов, налоговых льгот, субсидий с учетом преференций в связи с мерами поддержки при COVID-19.
- Оценка основных налоговых рисков. Выявление рисков, претензий со стороны налоговых и иных органов, риск-ориентированный подход при проверке.
- Законность используемых схем налоговой оптимизации. Что делать, если используются офшоры. Оценка перспектив внедрения законных схем налоговой оптимизации.
- Контрагенты: как проверить и минимизировать риски недобросовестности и на что еще обратить внимание при проверке.
- Анализ порядка ведения бухгалтерского и налогового учета с учетом изменения законодательства и новые риски допущенных ошибок в прошлом.

## **День 4.**

### **Финансовый Due Diligence.**

- Оценка финансовой системы бизнеса.
- Анализ доходов, расходов.
- Анализ внеоборотных активов.
- Анализ оборотного капитала.
- Анализ обязательств.
- Финансовый анализ основных показателей (ликвидность, финансовая устойчивость, рентабельность, оборачиваемость, деловая активность).
- Анализ EBITDA.
- Анализ факторов, влияющих на денежные потоки.
- Анализ факторов, влияющих на ставку дисконтирования.
- Реальные опционы в инвестиционном проекте (типы реальных опционов, стоимость реальных опционов, основные модели, модель BS, биномиальная модель).
- Оценка синергетического проекта на стоимость всей компании.
- Финансовые риски, скрытые обязательства, потенциальные убытки.
- Надежность системы внутреннего контроля.
- Анализ системы бухгалтерского, управленческого учета.
- Оценка достоверности отчетности.
- Рекомендации по исправлению выявленных нарушений и минимизации рисков.
- Структура и правила оформления отчета о проверке, возможные ошибки.

## **День 5.**

### **Операционный Due Diligence.**

- Анализ истории компании.
- Оценка возможности реализации краткосрочной и долгосрочной стратегии компании.
- Оценка существующих бизнес-процессов (в том числе производство, продажи, закупки).
- Оценка эффективности организационной структуры и уровня корпоративного управления. Пути оптимизации организационной структуры.
- Оценка уровня компетентности менеджмента. Кадровая политика. Оценка кадрового потенциала.

- Основные стейкхолдеры.
- Сильные, слабые стороны компании, возможность их финансовой оценки.
- Основные риски, выявляемые при проведении операционного Due Diligence. Определение проблемных зон в системе управления. Выявление и оценка неформальных элементов влияния и связей и их негативного влияния на бизнес-процессы.
- Анализ проблемной компании: выявление проблемных зон и кризисных явлений, способы их минимизации и возможной оптимизации.

## Спикеры



**АНТОНОВА Мария Борисовна**

Практик в области налогового права, налогового планирования, системы внутренних контролей, аудита. Преподаватель Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ.



**ВОЛКОВА Ирина Борисовна**

Эксперт по вопросам правового регулирования договорной работы и экспертизы договоров, эксперт по вопросам корпоративного управления, юрист, специалист в области гражданского и арбитражного судопроизводства, советник юстиции 3-го класса, руководитель юридического департамента крупной транспортной компании.



**СЕРОВ Михаил Алексеевич**

Управляющий партнер компании «Стратегос», специализация: разработка стратегии, разработка финансовой стратегии, постановка управленческого финансового учёта, владельческий и финансовый контроль.



**ИВАНЧЕНКО Эдуард Станиславович**

Руководитель департамента финансового консалтинга компании «Стратегос».