

Использование финансово-экономической экспертизы

при защите интересов потерпевшего
в области экономических преступлений

Юлова Елена Геннадиевна

Основатель Forensic Alliance,
Председатель Московской коллегии адвокатов «Юлова и партнеры»



Проблемы бизнеса сегодня:

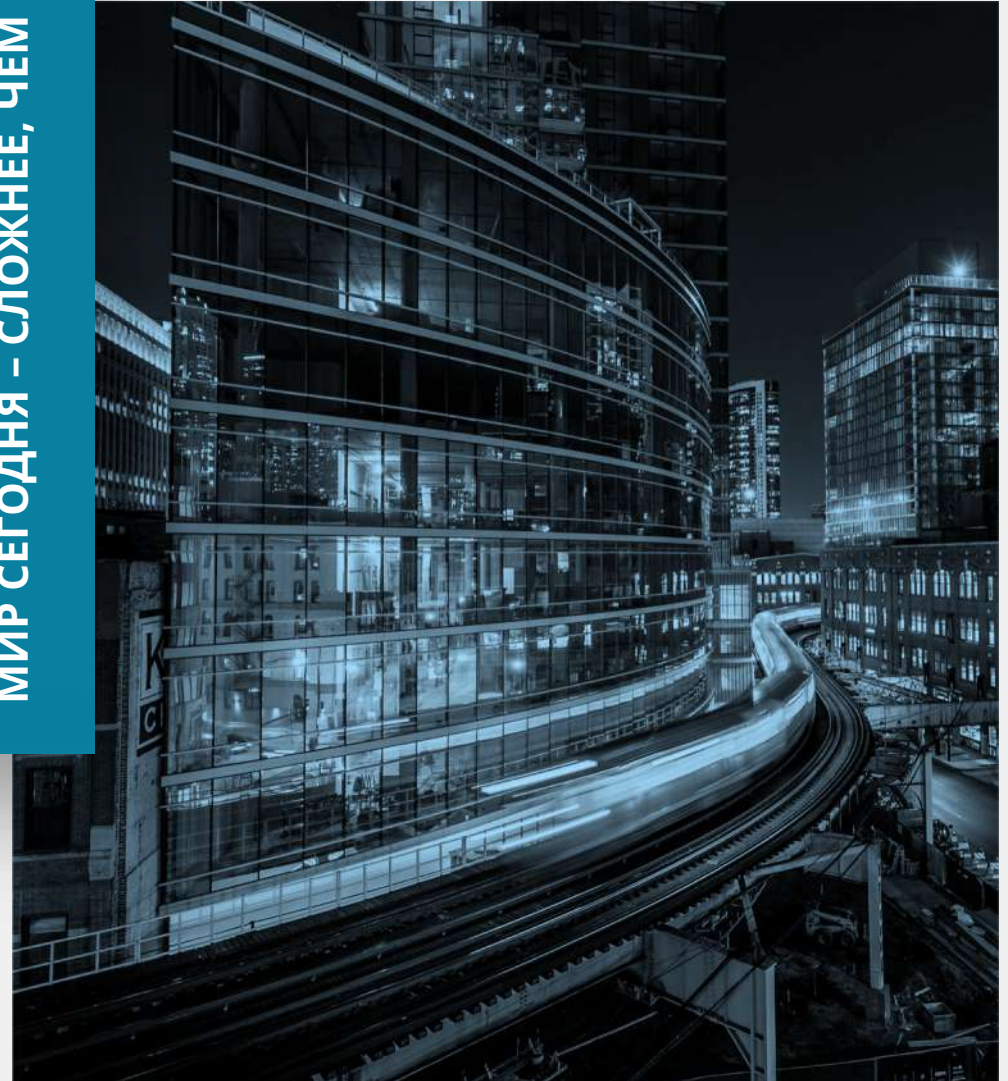
Развитие и скорость изменений

Скорость сегодняшних изменений, взрывной рост технологий и их значения в бизнесе, постоянно меняющаяся мировая и локальная политическая повестка, санкции и ограничения, связанные с распространением COVID-19, нестабильность финансовых рынков - источники дополнительных рисков

Вызовы «нового времени»

Владельцам крупного частного капитала приходится решать проблемы, связанные с сохранением и передачей бизнеса в руки управляющих или членов семьи: оценка существующих активов, выстраивание партнерских и семейных отношений, сохранение баланса интересов и защита наследственного периметра. Все это невозможно без объективной оценки и дополнительной информации

МИР СЕГОДНЯ – СЛОЖНЕЕ, ЧЕМ ВЧЕРА



Экономические преступления и мошенничество в компаниях 2018 – 2020*

Результат предсказуем

Любая компания может столкнуться с мошенничеством, экономическими преступлениями или иными неправомерными действиями.

При этом объекты, субъекты и способы совершения преступлений и правонарушений могут быть различными, а последствия для компании – всегда весьма предсказуемы





Нет единой зоны риска

Внешние источники

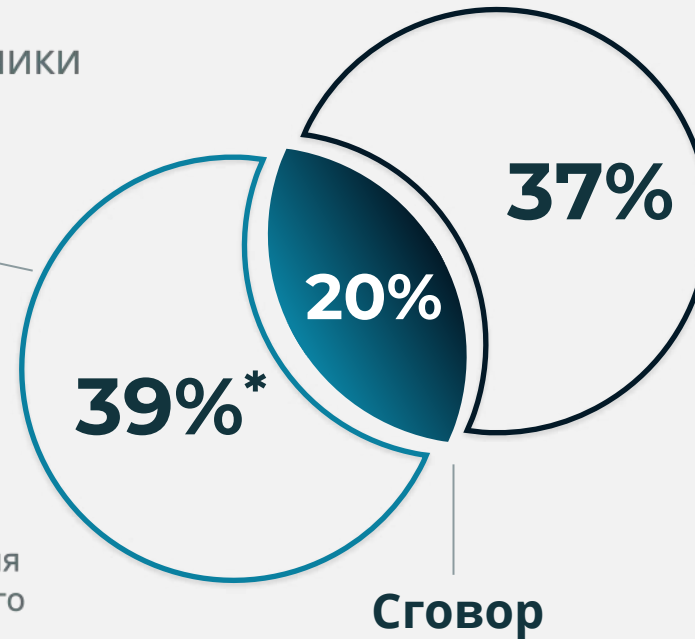
Контрагенты, клиенты и бизнес-партнеры
Объекты инвестиций
Потенциальные сотрудники

Внутренние источники

Недобросовестные персонал,
топ-менеджмент,
бенефициары

Риски:

- мошеннические действия
- коррупционные связи
- конфликт интересов
- недружественные поглощения
- нарушение антимонопольного законодательства
- обман и сокрытие нежелательной информации



Риски:

- незаконные финансовые операции
- фальсификация финансовой отчетности
- присвоение, растрата и мошенничество
- внутренняя коррупция и аффилированные сделки
- нарушение корпоративной этики
- разглашение инсайдерской информации
- несанкционированное использование информации
- вывод денег и активов

* Среди более 5000 компаний, ставших жертвами мошенничества за последние 2 года, согласно Всемирному обзору экономических преступлений за 2020 год, PwC



- ✓ Прямые финансовые потери
- ✓ Репутационные риски
- ✓ Штрафы и неустойки
- ✓ Затраты на устранение нарушений
- ✓ Гражданские и уголовные процессы

Последствия для бизнеса

\$ 42 млрд*

Значение финансово-экономической экспертизы



МОСКОВСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АДВОКАТОВ
ЮЛОВА И ПАРТНЕРЫ



**ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ
И СУДЕБНЫЕ ЭКСПЕРТИЗЫ**
АНО Экспертно-правовой центр

ПРИМЕР № 1

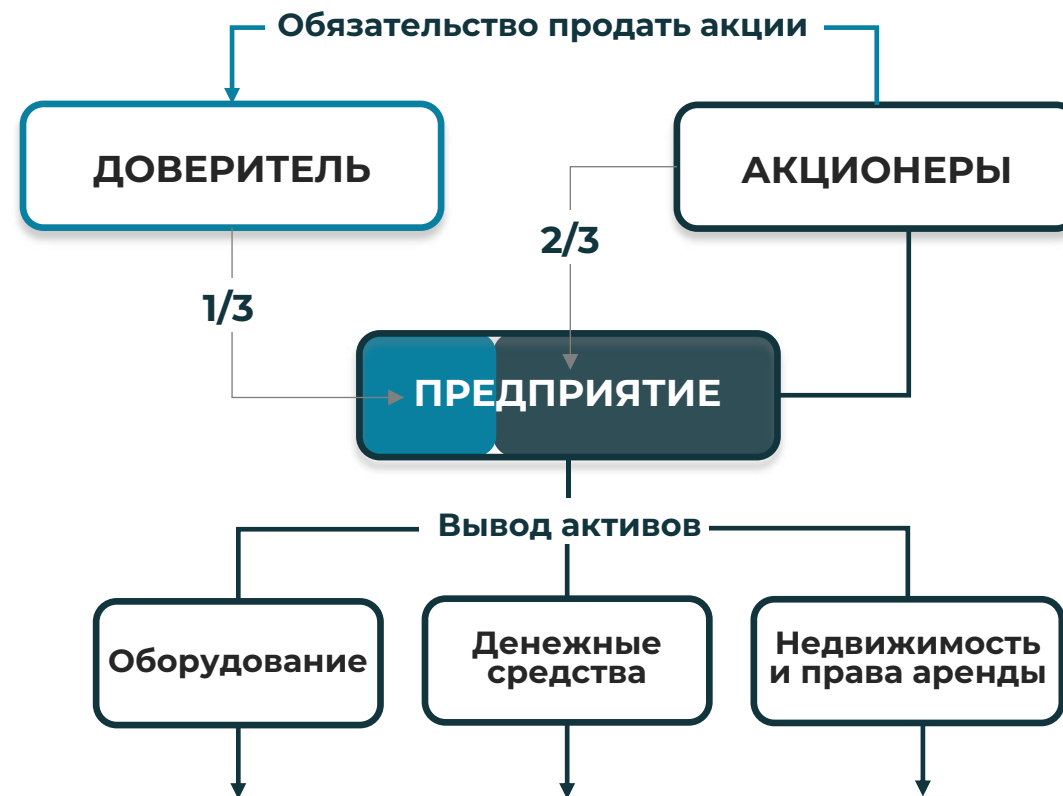
Приобретение акций

Задача:

Приобрести 100% акций, сохранить активы предприятия

Результат:

- Покупка акций, исходя из фактической стоимости активов предприятия;
- Возврат активов предприятия.



ПРИМЕР № 1

Приобретение акций

Эксперты:

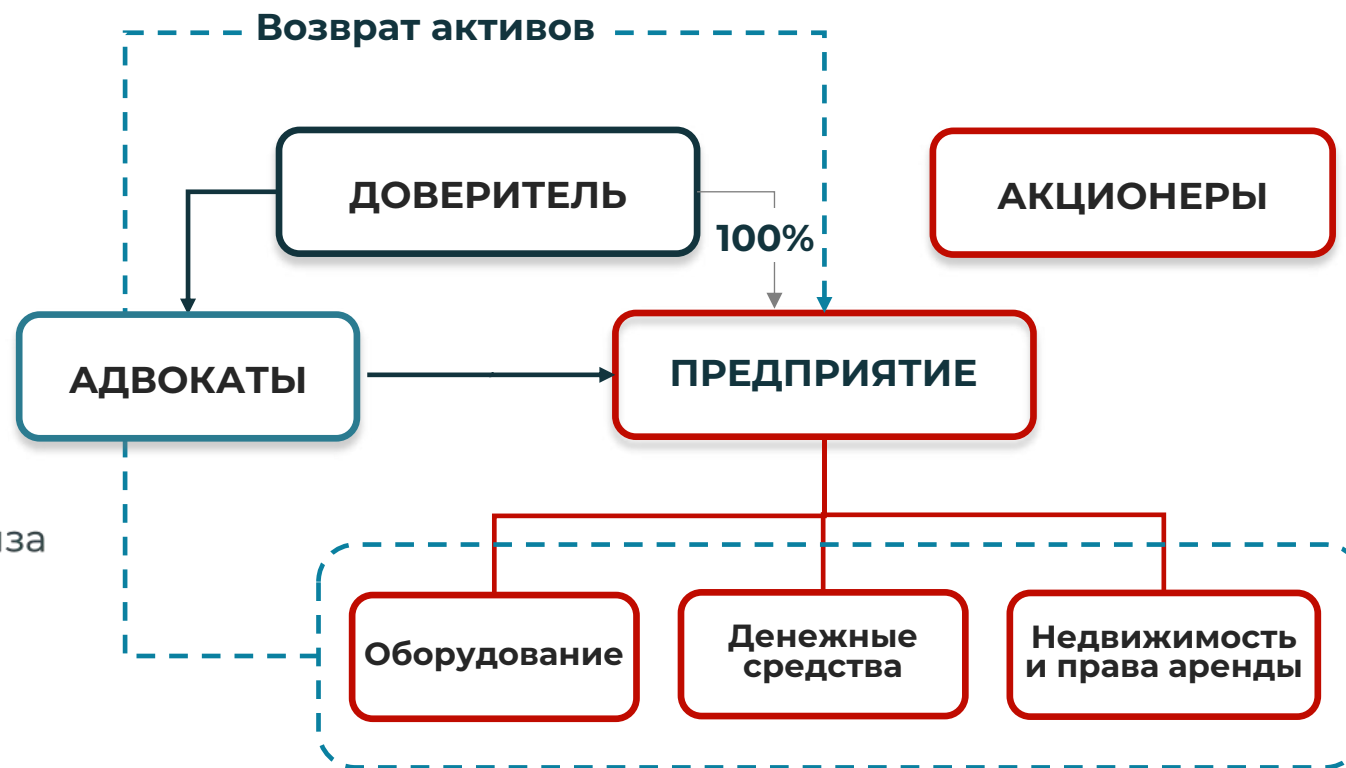
- Финансово-экономическая экспертиза
- Определение размера ущерба

Аудиторы:

- Аудит предприятия

Адвокаты, юристы:

- Оформление доказательств по фактам злоупотреблений
- Возбуждение уголовного дела
- Оспаривание сделок, возврат активов



Обозначения



Контур анализа и сбора информации для ФЭЭ



Возврат активов

ПРИМЕР № 2

Импорт оборудования

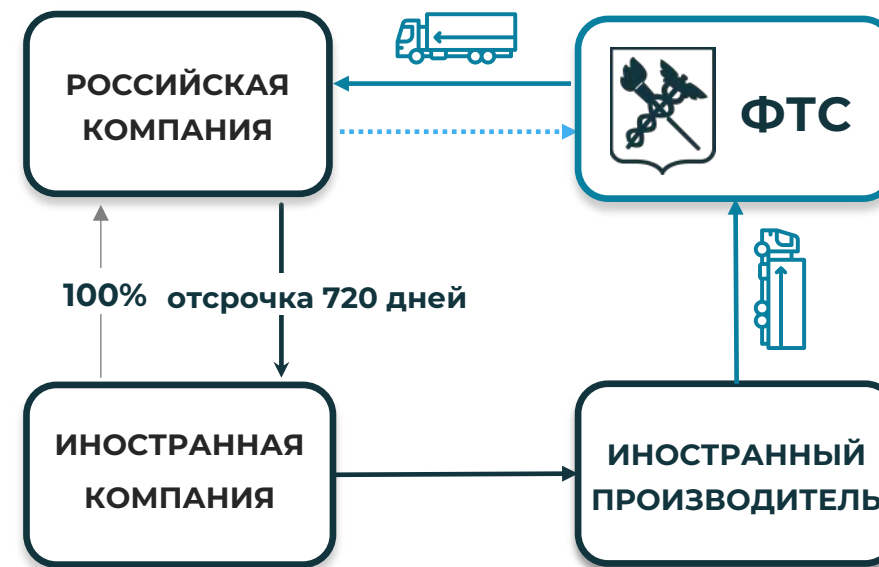
Задача:

Проведение **внутренней служебной проверки** в российской компании относительно соблюдения требований таможенного законодательства

Результат:

Удалось избежать:

- Привлечения к административной ответственности в виде штрафа в двукратном размере неоплаченных таможенных платежей
- Возбуждения уголовного дела



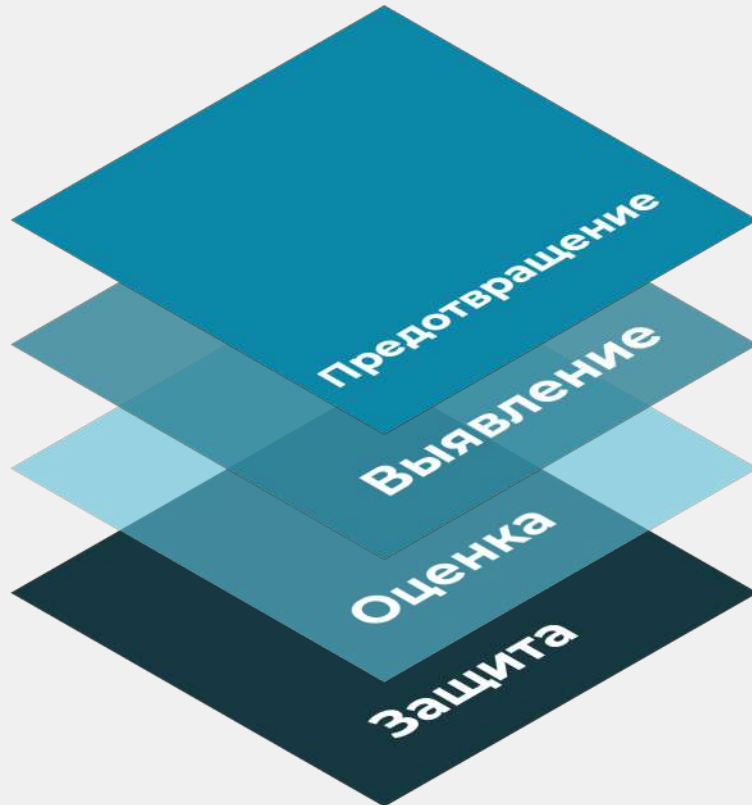
Обозначения

- > Доля в уставном капитале
- Платежи по договору поставки
- Поставка оборудования
- Таможенные платежи



Области Сотрудничества

Каждый случай – индивидуален



01. Предотвращение и профилактика

Анализ текущей деятельности и разработка мер по снижению рисков мошеннических действий

02. Выявление и расследование

Независимые расследования противоправных и мошеннических действий

03. Оценка

Анализ рисков и последствий, расчет размера ущерба, оценка активов

04. Защита интересов

Правовая поддержка, и урегулирование конфликтов, устранение последствий





**Forensic
Alliance**

Комплексные решения

для обеспечения экономической безопасности бизнеса
и защиты интересов его владельцев



МОСКОВСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АДВОКАТОВ
ЮЛОВА И ПАРТНЕРЫ



BAZA24
SAFETY WORLD

ZECURION



**ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ
И СУДЕБНЫЕ ЭКСПЕРТИЗЫ**
АНО Экспертно-правовой центр



КОМ-ЮНИТИ
АУДИТ И КОНСАЛТИНГ

В адвокатской практике финансово-экономические экспертизы встречаются при:



1

Продаже части бизнеса или передаче его по наследству

для оценки размера чистых активов и возможностей сохранения контроля

2

Взаимодействию с контрагентами и партнерами

для исключения конфликтов интересов и негативных последствий

3

Заклучении значимых сделок

для исключения ущерба и негативных последствий в ходе слияний и поглощений, при покупке и продаже бизнеса и активов

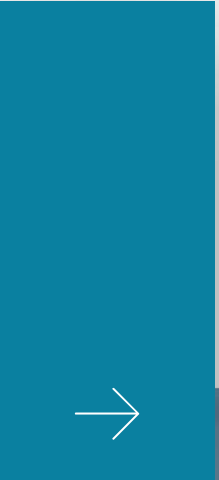


В адвокатской практике финансово-экономические экспертизы применяются, когда есть:

- Сомнения в финансовых результатах деятельности компании
- Подозрение в мошенничестве или хищении в компании

Помощь эксперта нужна:

- В гражданских/уголовных процессах
- В розыске и возврате активов
- При оценке ущерба





АНО Экспертно-правовой центр «Финансовые расследования и судебные экспертизы»

С 2001 года опыт проведения экономических экспертиз и финансовых расследований

Сертификация в Российском центре судебной экспертизы при Минюсте РФ

Московская коллегия адвокатов «Юлова и партнеры»

С 2009 года внутренние расследования преступлений коррупционной направленности, хищений и экономических преступлений

«Лидеры рынка юридических услуг-2020» по версии ИД «Коммерсантъ»:

«Уголовное право: экономические преступления» (7 место)

«Уголовное право: должностные преступления» (6 место)



Аудиторско-консалтинговая фирма «Ком-Юнити»

С 2004 года выявление, минимизация и предупреждение рисков, возникающих в деятельности организаций

- Налоговое планирование и аудит
- Арбитражные споры и банкротства
- Споры с органами государственной власти

Zecurion

Крупнейший российский разработчик систем защиты информационной безопасности, в том числе от утечек информации

Более 15 лет на рынке информационной безопасности

Международная группа Vaza 24

Индивидуальные и комплексные решения по сбору и обработке данных о физических и юридических лицах, экономическая безопасность бизнеса и бизнес-разведка

Широкая сеть контактов и партнеров по всему миру



Юлова Елена Геннадиевна

Основатель Forensic Alliance,
Председатель Московской коллегии
адвокатов «Юлова и партнеры»

моб.: +7 925 510-85-35

eyoulova@gmail.com

**Предотвращение
Расследования
Аудит
Экспертизы
Защита**