

КОНФЕРЕНЦИЯ «АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ
СУДЕБНОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ»

Экспертиза проблемных сделок и операций организаций

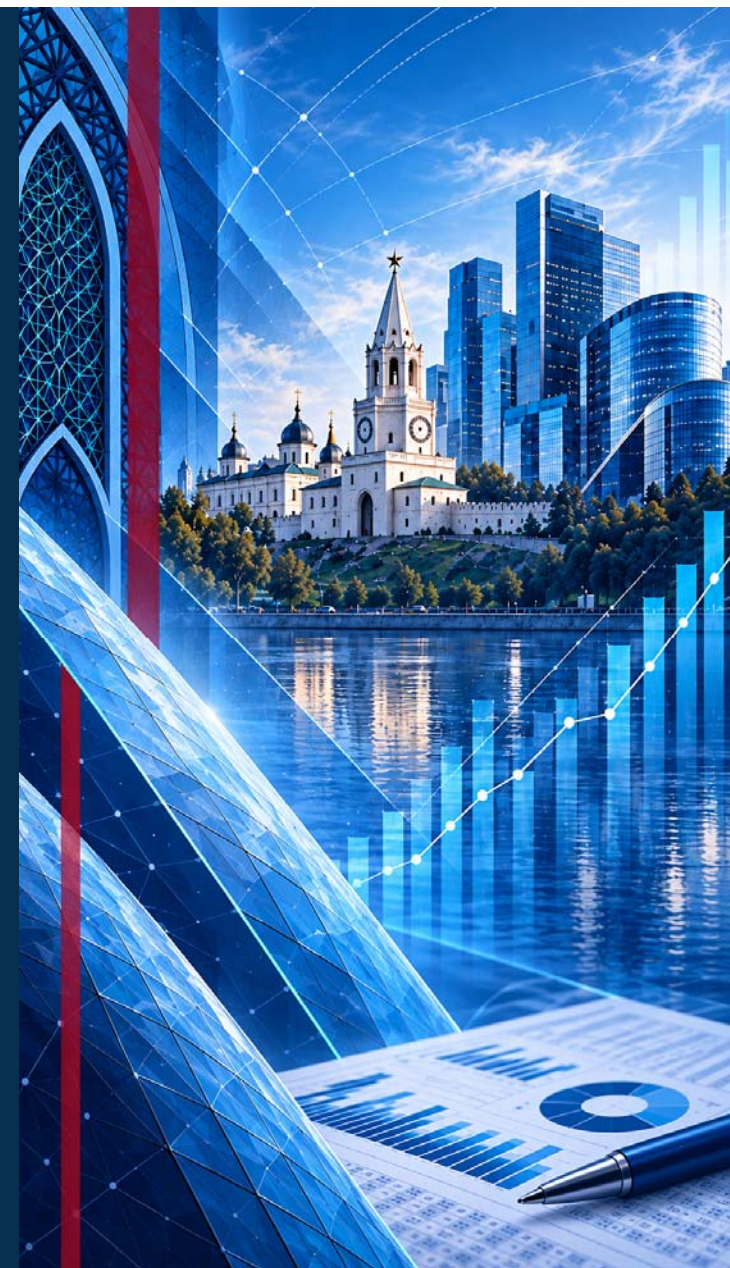
Павел Чернов, к.э.н.
Управляющий партнер FI.CENTER

Казань • 23.09.2026



FI.CENTER

ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ
И СУДЕБНЫЕ ЭКСПЕРТИЗЫ





Павел Чернов

Управляющий партнер FI.CENTER

Кратко о спикере

- Стаж экспертной деятельности свыше 15 лет, в том числе в Экспертно-криминалистическом центре МВД России;
- Кандидат экономических наук (диссертация на тему «Организация и методическое обеспечение экономической экспертизы деятельности коммерческих банков»);
- Регулярно привлекаюсь как эксперт по уголовным и арбитражным делам, в том числе следователями центрального аппарата и Московского региона МВД России и Следственного комитета России, судьями арбитражных судов города Москвы и Московской области



1

Закупки

Исследование обоснованности цен, контрагентов и процессов планирования для исключения рисков корпоративной коррупции, скрытой аффилированности и фиктивных поставок

2

Внешние подрядчики и поставщики

Анализ расходов на оплату работ (услуг), в том числе производственных, управленческих, логистических и арендных услуг сторонних организаций, включая сделки с взаимозависимыми лицами

3

Склад и хранение

Анализ организации системы движения ТМЦ для предотвращения бестоварных операций, умышленной подмены ценностей и фиктивных списаний

4

Финансовая деятельность, начисления и выплаты

Исследование формирования задолженностей, сделок по цессии, взаимозачетов и целевого использования привлеченных кредитов, займов и государственных субсидий

5

Производство готовой продукции, калькуляция себестоимости

Анализ реальных объемов выпуска через системы объективного контроля, расчет необходимого объема расходных материалов, исследование себестоимости и НИОКР, а также выявление неучтенной реализации

6

Основные средства, капвложения, ремонты

Исследование жизненного цикла основных средств для пресечения их вывода на невыгодных условиях, фальсификации проектно-сметной документации и завышения стоимости ремонтов

7

Оплата труда

Анализ на предмет выявления «мертвых душ», проверки обоснованности премиальных выплат и экономической целесообразности договоров ГПХ.



1

Бестоварные поставки

Пример: оплата товаров, которые фактически не поступают на склад, а также реализация продукции в адрес компаний, имеющих признаки технических организаций, в результате которых сформировалась безнадежная дебиторская задолженность компании или фиктивные остатки на складах

2

Поставки за наличные средства

Пример: реализация товаров за наличный расчет может повлечь образование «серой» кассы», непогашенной дебиторской задолженности и рост зависимости от теневого оборота

3

Продажа имущества по заниженной цене, вывод активов

Пример: сделки по оказанию услуг финансирования и привлечения финансовых ресурсов компании, в которых отсутствует необходимость, дублирование осуществляемых расходов (оказание услуг по администрированию персонала при наличии достаточного и кадрового персонала в штате), приобретение основных средств по завышенной стоимости

4

Выдача необоснованных займов

Пример: выдача займов связанным компаниям (в том числе офшорным) без должного обеспечения, формирование неликвидного актива.

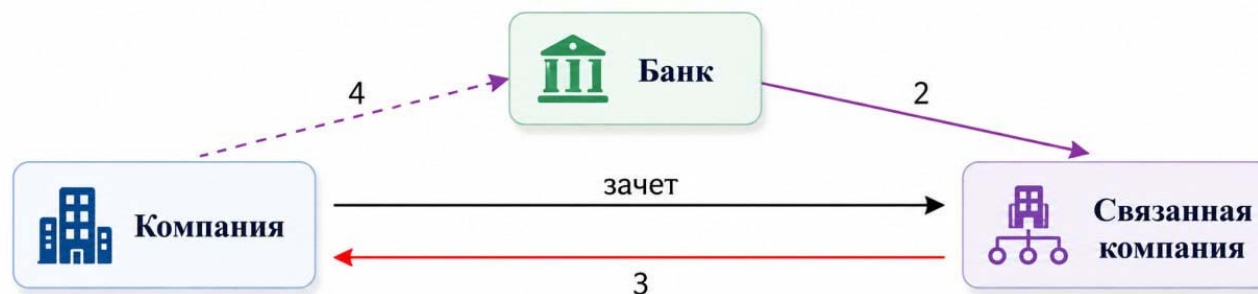
5

Нецелевое использование кредитных средств

Пример: Выдача кредита для пополнения оборотных средств, при этом компания использует кредитные денежные средства для погашения кредитов других банков, внутригрупповых займов/задолженностей, оплаты «бестоварных» поставок.

6

Нецелевое использование факторинговых средств



1

Компания подает заявку

Наша компания подаёт заявку на товар связанной компании, но оплату по договору произвести не может

2

Банк платит за нас

Банк по договору факторинга производит оплату связанной компании за нашу

3

Обратная «покупка»

Связанная компания «покупает» на средства банка товар у нашей компании (или компании группы)

4

Возврат банку

Наша компания по договору факторинга должна вернуть банку сумму платежа



FI.CENTER

ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ
И СУДЕБНЫЕ ЭКСПЕРТИЗЫ

КОНФЕРЕНЦИЯ «АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ СУДЕБНОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ»

Павел Чернов, к.э.н.
Управляющий партнер
FI.CENTER

8 (915) 119-09-11
chernov@fi.center



Казань • 23.09.2026

