

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

Департамент правового регулирования экономической деятельности

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной
и методической работе

_____ Е.А. Каменева

«_24_»__мая__2022 г.

Ларина Татьяна Викторовна

**Юридическая ответственность субъектов предпринимательской
деятельности**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.04.01 «Экономика»,
направленность программы
«Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса»

*Рекомендовано Ученым советом Юридического факультета
(протокол № 18 от 17 мая 2022 г.)*

*Одобрено Советом учебно-научного департамента правового регулирования
экономической деятельности
(протокол № 12 от 27 апреля 2022 г.)*

Москва 2022

УДК 347.1
ББК 67.404.9
Л25

Рецензент: Павликов С.Г., д.ю.н., профессор Департамента правового регулирования экономической деятельности

Ларина Т.В.

Юридическая ответственность субъектов предпринимательской деятельности

Рабочая программа дисциплины для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса». - М.: Финансовый университет, Департамент правового регулирования экономической деятельности, 2022. – 28с.

Учебное издание

Ларина Татьяна Викторовна

Юридическая ответственность субъектов предпринимательской деятельности

Рабочая программа дисциплины

Компьютерный набор Ларина Т.В.
Компьютерная верстка Ларина Т.В.
Формат 60×90/16. Гарнитура Times New Roman
Усл. п.л. ____ . Изд. № ____ - 2022. Тираж ____ экз.
Заказ № _____

Отпечатано в Финансовом университете

©Ларина Т.В., 2022
© Финансовый университет, 2022

СОДЕРЖАНИЕ

1. Наименование дисциплины	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине.....	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	4
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	5
5.1. Содержание дисциплины	5
5.2. Учебно-тематический план	9
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	10
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	12
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	12
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю.	15
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	21
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	24
Нормативные правовые акты.....	24
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	26
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.	27
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.	29
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	29

1. Наименование дисциплины

Юридическая ответственность субъектов предпринимательской деятельности

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ДКН-5 (ПК-5)	Способность к вынесению профессионального суждения в процессе ведения учета и формирования отчетности	1. Демонстрирует знание методики вынесения профессионального суждения при ведении учета и формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности	Знать: виды и назначение документов, используемых при реализации механизмов юридической ответственности в предпринимательской деятельности, виды юридической ответственности в предпринимательской деятельности; Уметь: квалифицировать правонарушения, возникающие в предпринимательской деятельности,
		2. Осуществляет поиск и обработку информации, необходимой для вынесения профессионального суждения при решении практических задач, связанных с формированием и представлением бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности	Знать: ключевые нормы законодательства о контрактной системе; правила применения правовых норм по отношению к конкретным ситуациям; Уметь: излагать устно и письменно необходимые аргументы в целях консультирования, разрешения споров, защиты прав, ведения переговоров и иных юридически значимых целях
		3. Решает нетиповые задачи на основе применения умений и знаний из смежных областей, в том числе междисциплинарного характера, применяя профессиональное суждение.	Знать: законодательство, регулирующие вопросы привлечения к ответственности субъектов предпринимательской деятельности; способы осуществления юридически значимых действий и их закрепления в документах; Уметь: правильно оценить юридически значимые действия субъектов предпринимательской деятельности.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Юридическая ответственность субъектов предпринимательской деятельности» является дисциплиной по выбору, углубляющей освоение магистерской программы «Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса» по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика».

4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся (в семестре, в сессию)

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	3 З.Е. и 108	108
<i>Контактная работа - Аудиторные занятия</i>	30	30
<i>Лекции</i>	6	6
<i>Семинары, практические занятия</i>	24	24
<i>Самостоятельная работа</i>	78	78
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачёт	Зачёт

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Общее понятие юридической ответственности в предпринимательской деятельности.

Юридическая ответственность выступает важным элементом правового регулирования предпринимательской деятельности. Ее суть заключается в целенаправленном воздействии на поведение субъекта с помощью юридических мер, а целью является охрана и защита общественных отношений от любых незаконных действий с помощью мер принуждения, она приводит к упорядочению общественных отношений и стабильности предпринимательской деятельности в целом. Ответственность в сфере предпринимательства понимается в двух основных значениях: как позитивная социальная ответственность предпринимателей и как их юридическая ответственность.

Существующие доктринальные подходы к пониманию юридической ответственности в предпринимательской деятельности.

Тема 2. Виды и принципы юридической ответственности в предпринимательской деятельности.

Виды юридической ответственности: отраслевые и смешанные виды ответственности, регулирующие различными отраслями права. Условия возникновения гражданской ответственности. Сущность и виды уголовной ответственности предпринимателей. Административная ответственность за правонарушения. Понятие уголовной ответственности предпринимателей. Ответственность за налоговые правонарушения. Виды санкций. Принципы ответственности в предпринимательской деятельности. Основания привлечения лица к ответственности. Основания привлечения лица к ответственности без вины. Основания освобождения лица от ответственности. Правовые механизмы снижения ответственности предпринимателей. Порядок привлечения лица к ответственности. Пределы ответственности учредителей юридических лиц. Регрессные требования. Правовые меры по возврату имущества предпринимателей.

Тема 3. Гражданско-правовая ответственность предпринимателя.

Предприниматели несут в первую очередь гражданскую ответственность – установленные гражданским законодательством юридические последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения предусмотренных обязанностей и обязательств. Она проявляется в применении к правонарушителю установленных законом или договором мер воздействия, имеющих для правонарушителя отрицательные имущественные (финансовые) последствия – уплата неустойки, возмещение убытков, арест имущества, возмещение вреда. Формы гражданско-правовой ответственности субъектов предпринимательской деятельности. Понятие санкций, которые применяются в рамках гражданско-правовой ответственности. Ответственность без вины. Снижение размера

ответственности по решению суда. Механизм реализации ответственности. Особенности освобождения от гражданско-правовой ответственности.

Тема 4. Административная ответственность предпринимателя.

Понятие и виды административной ответственности субъектов предпринимательской деятельности. Административные правонарушения в области предпринимательской деятельности, в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Регулировать общественные отношения в названных сферах призваны различные органы государственной власти.

Так, Центральным Банком Российской Федерации (Банком России) установлен порядок ведения кассовых операций в кредитных организациях на территории Российской Федерации. В частности, совершение операций с наличными деньгами, прием денежной наличности от организаций, выдача денег организациям, порядок работы с денежной наличностью по обслуживанию населения и т.п.

Законодательством о налогах и сборах урегулированы отношения по установлению, взиманию налогов и сборов, и отношения, возникающие в процессе осуществления налогового контроля.

Административными правонарушениями признаются нарушения установленных

правил по уплате налогов и сборов, постановке на учет в налоговых органах и т.д., а в ряде случаев должностными лицами кредитных организаций. В сфере рынка ценных бумаг регулируются отношения, возникающие при эмиссии и обращении эмиссионных ценных бумаг, а также деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Тема 5. Уголовная ответственность как вид юридической ответственности.

Уголовная ответственность — это вид юридической ответственности, заключающийся в ограничении прав и свобод лиц, виновных в совершении преступления, предусмотренного Уголовным кодексом РФ. Лицо подлежит ответственности только за те общественно опасные действия и наступившие общественно опасные последствия, в отношении которых установлена его вина.

Основанием уголовной ответственности предпринимателей является совершение действия, содержащего все признаки состава преступления, предусмотренного УК РФ, в первую очередь в гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности». Виновным в преступлении признается лицо, совершившее противоправное деяние умышленно или по неосторожности. Видами уголовного наказания за противоправные действия при осуществлении предпринимательской деятельности являются: штраф; лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью; обязательные работы; исправительные работы; конфискация имущества; ограничение свободы; арест; лишение свободы на определенный срок.

Тема 6. Ответственность за налоговые правонарушения.

Понятие юридической ответственности за налоговые правонарушения в предпринимательской деятельности. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение регламентированы НК РФ, КоАП РФ, УК РФ.

Несоблюдение порядка регистрации в ФНС в качестве налогоплательщика, непредставление документов, содержащих расчет размера обязательных платежей, или несоблюдение способа их передачи на проверку.

Ненадлежащее осуществление учета понесенных расходов и полученных доходов, ставшее причиной изменения размера облагаемой налогом базы, неуплата (полная или частичная) налогов, отказ от представления в ФНС отчетности и иной документации, необходимой для исполнения контролирующих функций налоговых органов.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа-Аудиторная 				

5.3 Содержание семинаров, практических занятий

Наименование темы дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9	Формы проведения занятий
Тема 1. Общее понятие юридической ответственности в предпринимательской деятельности.	<p>Юридическая ответственность выступает важным элементом правового регулирования предпринимательской деятельности. Ее суть заключается в целенаправленном воздействии на поведение субъекта с помощью юридических мер, а целью является охрана и защита общественных отношений от любых незаконных действий с помощью мер принуждения, она приводит к упорядочению общественных отношений и стабильности предпринимательской деятельности в целом. Существующие доктринальные подходы к пониманию юридической ответственности в предпринимательской деятельности.</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,10,12,13,14. из раздела 9: 1-3, 8,10</p>	Дискуссия. Сплошной и выборочный опрос.
Тема 2. Виды и принципы юридической ответственности в предпринимательской деятельности.	<p>Виды юридической ответственности: отраслевые и смешанные виды ответственности, регулирующиеся различными отраслями права. Условия возникновения гражданской ответственности. Сущность и виды уголовной ответственности предпринимателей. Административная ответственность за правонарушения. Понятие уголовной ответственности предпринимателей. Ответственность за налоговые правонарушения. Виды санкций. Принципы ответственности в предпринимательской деятельности. Основания привлечения лица к ответственности. Основания привлечения лица к ответственности без вины. Основания освобождения лица от ответственности. Правовые механизмы снижения ответственности предпринимателей. Порядок привлечения лица к ответственности. Пределы ответственности учредителей юридических лиц. Регрессные требования. Правовые меры по возврату имущества предпринимателей.</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,13,14,15. из раздела 9: 2,9,10.</p>	Анализ норм действующего законодательства а. Презентация докладов. Дискуссия.

<p>Тема 3.Гражданско-правовая ответственность предпринимателя</p>	<p>Предприниматели несут в первую очередь гражданскую ответственность – установленные гражданским законодательством юридические последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения предусмотренных обязанностей и обязательств. Она проявляется в применении к правонарушителю установленных законом или договором мер воздействия, имеющих для правонарушителя отрицательные имущественные (финансовые) последствия – уплата неустойки, возмещение убытков, арест имущества, возмещение вреда. Формы гражданско-правовой ответственности субъектов предпринимательской деятельности. Понятие санкций, которые применяются в рамках гражданско-правовой ответственности. Ответственность без вины. Снижение размера ответственности по решению суда Механизм реализации ответственности.Особенности освобождения от гражданско-правовой ответственности.</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,4,7,13,14,15,18. из раздела 9: 1-4</p>	<p>Решение тестов. Дискуссия. Диалог. Решение ситуационных заданий и кейсов</p>
<p>Тема4. Административная ответственность предпринимателя.</p>	<p>Понятие и виды административной ответственности субъектов предпринимательской деятельности. Административные правонарушения в области предпринимательской деятельности, в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Регулировать общественные отношения в названных сферах призваны различные органы государственной власти.</p> <p>Так, Центральным Банком Российской Федерации (Банком России) установлен порядок ведения кассовых операций в кредитных организациях на территории Российской Федерации. В частности, совершение операций с наличными деньгами, прием денежной наличности от организаций, выдача денег организациям, порядок работы с денежной наличностью по обслуживанию населения и т.п.</p> <p>Законодательством о налогах и сборах урегулированы отношения по установлению, взиманию налогов и сборов, и отношения, возникающие в процессе осуществления налогового контроля.</p> <p>Административными правонарушениями признаются нарушения установленных правил по уплате налогов и сборов, постановке на учет в налоговых органах и т.д., а в ряде случаев должностными лицами кредитных организаций. В сфере рынка ценных бумаг регулируются отношения, возникающие при эмиссии и обращении эмиссионных ценных бумаг, а также деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,5,9,15,16. из раздела 9: 1-4.</p>	<p>Дискуссия. Сплошной опрос. Решение ситуационных задач.</p>

Тема 5. Уголовная ответственность как вид юридической ответственности.	<p>Уголовная ответственность — это вид юридической ответственности, заключающийся в ограничении прав и свобод лиц, виновных в совершении преступления, предусмотренного Уголовным кодексом РФ. Лицо подлежит ответственности только за те общественно опасные действия и наступившие общественно опасные последствия, в отношении которых установлена его вина.</p> <p>Основанием уголовной ответственности предпринимателей является совершение действия, содержащего все признаки состава преступления, предусмотренного УК РФ, в первую очередь в гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности». Виновным в преступлении признается лицо, совершившее противоправное деяние умышленно или по неосторожности. Видами уголовного наказания за противоправные действия при осуществлении предпринимательской деятельности являются: штраф; лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью; обязательные работы; исправительные работы; конфискация имущества; ограничение свободы; арест; лишение свободы на определенный срок.</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 8: 6,8,13,14,18,19. из раздела 9: 1-4</p>	<p>Дискуссия. Сплошной и выборочный опрос. Подготовка докладов и презентаций.</p>
Тема 6. Ответственность за налоговые правонарушения.	<p>Понятие юридической ответственности за налоговые правонарушения в предпринимательской деятельности. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение регламентированы НК РФ, КоАП РФ, УК РФ.</p> <p>Несоблюдение порядка регистрации в ФНС в качестве налогоплательщика, непредставление документов, содержащих расчет размера обязательных платежей, или несоблюдение способа их передачи на проверку.</p> <p>Ненадлежащее осуществление учета понесенных расходов и полученных доходов, ставшее причиной изменения размера облагаемой налогом базы, неуплата (полная или частичная) налогов, отказ от представления в ФНС отчетности и иной документации, необходимой для исполнения контролирующих функций налоговых органов.</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 8: 2,3,9,14,15, 19. из раздела 9: 1-7, 9.</p>	<p>Сплошной и выборочный опрос, групповые дискуссии, подготовка докладов и презентаций.</p>

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1 Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование темы (раздела дисциплины)	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной
--	--	-------------------------------------

		й работы
Тема 1. Общее понятие юридической ответственности в предпринимательской деятельности.	Юридическая ответственность выступает важным элементом правового регулирования предпринимательской деятельности. Ее суть заключается в целенаправленном воздействии на поведение субъекта с помощью юридических мер, а целью является охрана и защита общественных отношений от любых незаконных действий с помощью мер принуждения, она приводит к упорядочению общественных отношений и стабильности предпринимательской деятельности в целом. Существующие доктринальные подходы к пониманию юридической ответственности в предпринимательской деятельности.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников. Подготовка к дискуссии и опросу
Тема 2. Виды и принципы юридической ответственности в предпринимательской деятельности.	Виды юридической ответственности: отраслевые и смешанные виды ответственности, регулирующие различными отраслями права. Условия возникновения гражданской ответственности. Сущность и виды уголовной ответственности предпринимателей. Административная ответственность за правонарушения. Понятие уголовной ответственности предпринимателей. Ответственность за налоговые правонарушения. Виды санкций. Принципы ответственности в предпринимательской деятельности. Основания привлечения лица к ответственности. Основания привлечения лица к ответственности без вины. Основания освобождения лица от ответственности. Правовые механизмы снижения ответственности предпринимателей. Порядок привлечения лица к ответственности. Пределы ответственности учредителей юридических лиц. Регрессные требования. Правовые меры по возврату имущества предпринимателей.	Подготовка докладов и презентаций для выступления на семинаре. Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников
Тема 3. Гражданско-правовая ответственность предпринимателя	Предприниматели несут в первую очередь гражданскую ответственность – установленные гражданским законодательством юридические последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения предусмотренных обязанностей и обязательств. Она проявляется в применении к правонарушителю установленных законом или договором мер воздействия, имеющих для правонарушителя отрицательные имущественные (финансовые) последствия – уплата неустойки, возмещение убытков, арест имущества, возмещение вреда. Формы гражданско-правовой ответственности субъектов	Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников. Подготовка к тестированию. Подготовка к дискуссии
Тема 4. Административная ответственность предпринимателя.	Понятие и виды административной ответственности субъектов предпринимательской деятельности. Административные правонарушения в области предпринимательской деятельности, в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Регулировать общественные отношения в названных сферах призваны различные органы государственной власти.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых

	<p>Так, Центральным Банком Российской Федерации (Банком России) установлен порядок ведения кассовых операций в кредитных организациях на территории Российской Федерации. В частности, совершение операций с наличными деньгами, прием денежной наличности от организаций, выдача денег организациям, порядок работы с денежной наличностью по обслуживанию населения и т.п. Законодательством о налогах и сборах урегулированы отношения по установлению, взиманию налогов и сборов, и отношения, возникающие в процессе осуществления налогового контроля.</p> <p>Административными правонарушениями признаются нарушения установленных правил по уплате налогов и сборов, постановке на учет в налоговых органах и т.д., а в ряде случаев должностными лицами кредитных организаций. В сфере рынка ценных бумаг регулируются отношения, возникающие при эмиссии и обращении эмиссионных ценных бумаг, а также деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.</p>	<p>актов и литературных источников.</p>
<p>Тема 5. Уголовная ответственность как вид юридической ответственности.</p>	<p>Уголовная ответственность — это вид юридической ответственности, заключающийся в ограничении прав и свобод лиц, виновных в совершении преступления, предусмотренного Уголовным кодексом РФ. Лицо подлежит ответственности только за те общественно опасные действия и наступившие общественно опасные последствия, в отношении которых установлена его вина. Основанием уголовной ответственности предпринимателей является совершение действия, содержащего все признаки состава преступления, предусмотренного УК РФ, в первую очередь в гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности». Виновным в преступлении признается лицо, совершившее противоправное деяние умышленно или по неосторожности. Видами уголовного наказания за противоправные действия при осуществлении предпринимательской деятельности являются: штраф; лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью; обязательные работы; исправительные работы; конфискация имущества; ограничение свободы; арест; лишение свободы на определенный срок.</p>	<p>Подготовка докладов и презентаций для выступления на семинаре. Выполнение письменного домашнего задания. Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников</p>
<p>Тема 6. Ответственность за налоговые правонарушения.</p>	<p>Понятие юридической ответственности за налоговые правонарушения в предпринимательской деятельности. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение регламентированы НК РФ, КоАП РФ, УК РФ.</p> <p>Несоблюдение порядка регистрации в ФНС в качестве налогоплательщика, непредставление документов, содержащих расчет размера обязательных платежей, или несоблюдение способа их передачи на проверку.</p>	<p>Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных</p>

	Ненадлежащее осуществление учета понесенных расходов и полученных доходов, ставшее причиной изменения размера облагаемой налогом базы, неуплата (полная или частичная) налогов, отказ от представления в ФНС отчетности и иной документации, необходимой для исполнения контролирующих функций налоговых органов.	источников. Подготовка к опросу
--	---	------------------------------------

6.2 Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

В рамках дисциплины студенты выполняют контрольную работу. Контрольная работа охватывает основной материал дисциплины.

Примерные темы контрольной работы

1. Гражданско-правовая ответственность как система мер имущественного характера.
2. Возмещение убытков (компенсация морального вреда).
3. Понятие имущественных санкций.
4. Ответственность за неисполнение денежного обязательства.
5. Понятие субсидиарной ответственности.
6. Основания привлечения лица к ответственности без вины.
7. Преднамеренное и фиктивное банкротство
8. Проблемы правового регулирования и осуществления судебных санационных процедур.
9. Правовые механизмы снижения ответственности предпринимателей.
10. Особенности правового положения лиц, предоставивших обеспечение исполнения должником своих обязательств перед кредиторами.
11. Принудительная ликвидация либо реорганизация юридического лица в форме выделения или разделения.
12. Административное приостановление деятельности в качестве административного наказания
13. Административное приостановление или аннулирование лицензии.
14. Дисквалификация как мера административного наказания.

- 15.Административная ответственность как вид юридической ответственности.
- 16.Лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью.
- 17.Понятие налогового правонарушения.
- 18.Основание привлечения к налоговой ответственности.
- 19.Основание к наступлению уголовной ответственности субъекта предпринимательской деятельности.
- 20.Понятие уголовной ответственности как вида юридической ответственности.

Примеры типовых ситуационных заданий

№ 1. УФНС РФ по Краснодарскому краю обратилась в Арбитражный суд с заявлением о признании ООО «Альянс» банкротом. Требования налогового органа основаны на том, что ООО «Альянс» долгое время не предоставляло в налоговую инспекцию бухгалтерскую и налоговую отчетность, в течение последних 12 месяцев не проводило операций по расчетному счету, не вело предпринимательской и иной деятельности. Установить местонахождение руководителя не представилось возможным.

Из материалов дела установлено, что кредиторской задолженности перед бюджетом и иными субъектами ООО «Альянс» не имеет.

Подлежит ли иск УФНС удовлетворению?

№2. УФНС РФ по Краснодарскому краю обратилась в Арбитражный суд с заявлением о признании банкротом ООО «Факел». В заявлении УФНС указала, что организация имеет задолженность по налогам в сумме 110 тыс. руб., просроченную более чем на три месяца.

Изучив документы, приложенные к иску, Арбитражный суд установил, что данная задолженность состоит из:

недоимки в размере 80 тыс. рублей; пеней в размере 20 тыс. рублей;

штрафных санкций в размере 10 тыс. рублей подлежит ли иск УФНС

удовлетворению?

№3 Организация ООО "Бон-аппетит" обратилась в арбитражный суд с жалобой на действия Роспотребнадзора и потребовала отменить постановление о привлечении их к административной ответственности, а также отменить решение органа об изъятии партии товара и уничтожении его. В качестве доводов организация указала, что продукция является качественной, угрозы жизни и здоровью не представляет, а выводы органа называет не обоснованными. Представитель органа пояснил, что в ходе проверки были изъяты рыбные консервы, а именно: "печень трески", где были обнаружены гельминты, что послужило основанием для принятия мер воздействия в отношении юридического лица. Организация в судебном заседании пояснила, что в ходе термической и химической обработки гельминты, не представляют никакой угрозы и представляют из себя просто некоторую биологическую массу, что готова подтвердить при необходимости экспертизой. Решите дело.

№4. Между АО «Южно-Российская агропромышленная компания» и ООО «Винодел» был заключен договор на поставку партии белых и красных вин.

Согласно договору АО «Южно-Российская агропромышленная компания» перечислило своему контрагенту 700 тыс. руб. в качестве предоплаты. Однако, получив деньги, ООО "ВИНОДЕЛ" не выполнила своих обязательств и не осуществила поставки вин. АО «Южно-Российская агропромышленная компания» приняло решение обратиться в суд.

Подготовить пакет документов, необходимых для судебного рассмотрения дела:

- договор и приложения к нему
- документ, подтверждающий предоплату
- переписку: письмо АО «Южно-Российская агропромышленная компания» в адрес ООО "Винодел"

- ответ ООО «Винодел» на это письмо
- платежное поручение на оплату госпошлины
- доверенность представителю.

Какие еще документы могут оказаться необходимыми? Определите подведомственность и подсудность спора.

Составьте:

- проект искового заявления,
- определение суда о принятии иска к рассмотрению и назначении дня судебного заседания по делу.
- проект судебного решения

Какие обеспечительные меры можно предпринять в отношении недобросовестного контрагента?

Пример кейса для малой группы:

Подготовьтесь к обсуждению дискуссионного вопроса о правовой природе ответственности предпринимателей. Обоснуйте концепцию, которая наиболее полно позволяет понять и раскрыть явление ответственности в предпринимательской деятельности. Сопоставьте понятия юридической ответственности субъекта права и юридической ответственности субъекта предпринимательской деятельности и выявите отличия между ними.

Примеры типовых тестовых заданий:

1. В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», необходимо одобрение общего собрания акционеров на совершение сделки, размер которой составляет:

- : 40 % и более балансовой стоимости активов
- : 50 % и более балансовой стоимости активов
- : 60 % и более балансовой стоимости активов
- : 55 % и более балансовой стоимости активов

2. В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», необходимо одобрение совета директоров на совершение сделки, размер которой составляет

- : от 25 до 50 % балансовой стоимости активов
- : от 25% балансовой стоимости активов
- : от 40 % балансовой стоимости активов
- : от 30 до 60 % балансовой стоимости активов

3. В соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», каким документом может быть предусмотрена возможность в совершении крупных сделок без решения совета директоров и общего собрания участников общества?

- : уставом общества
- : распоряжением директора
- : приказом учредителя
- : приказом директора

4. Граждане осуществляют предпринимательскую деятельность

- : только лично;
- : лично или через представителей;
- : лично или путем создания предприятия

5. Коммерческая организация может создаваться:

- : только в правовой форме, предписанной ГК;
- : в любой правовой форме, соответствующей понятию «хозяйствующий субъект»;
- : только в правовой форме товарищества или хозяйственного общества

6. Правовое положение хозяйственных товариществ определяется:

- : непосредственно ГК РФ;

-: ФЗ «О товариществах собственников жилья»;

-: ведомственными нормативными актами

7. Обязательные платежи — ... уплачиваемые в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются законодательством Российской Федерации, в том числе штрафы, пени и иные санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и иных обязательных взносов в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды, а также административные штрафы и установленные уголовным законодательством штрафы.

-: налоги

-: сборы и иные обязательные взносы

-: налоги, сборы и иные обязательные взносы

-: налоги и сборы

Тематика докладов и презентаций:

1. Понятие рисков в предпринимательской деятельности.
2. Юридическая ответственность: сущность, назначение, цели, задачи, функции.
3. Признаки юридической ответственности.
4. Основания юридической ответственности.
5. Понятие и классификация принципов юридической ответственности.
6. Содержание принципов юридической ответственности и проблемы укрепления гарантий их обеспечения.
7. Проблемы реализации принципов юридической ответственности.
8. Понятие функций юридической ответственности.
9. Критерии разграничения функций юридической ответственности.
10. Формы реализации функций юридической ответственности.

11. Понятие субъектов юридической ответственности в предпринимательской деятельности.
12. Правовой статус субъектов юридической ответственности.
13. Понятие гражданско-правовой ответственности в предпринимательской деятельности.
14. Субсидиарная ответственность как вид гражданско-правовой ответственности в предпринимательской деятельности.
15. Понятие налоговой ответственности как вида юридической ответственности.
16. Уголовная ответственность предпринимателей.
17. Административная ответственность субъектов предпринимательской деятельности за совершенное административное правонарушение.
18. Основания освобождения от ответственности субъектов предпринимательской деятельности.
19. Понятие санкций, которые применяются в рамках гражданско-правовой ответственности.
20. Правовые механизмы снижения ответственности предпринимателей.

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях департамента правового регулирования экономической деятельности.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2. «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине».

Наименование компетенции	Наименование Индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность к вынесению профессионального суждения в процессе ведения учета и формирование отчетности ДКН-5 (ПК-5)	1. Демонстрирует знание методики вынесение профессионального суждения при ведении учета и формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности	Знать: виды и назначение документов, используемых при реализации механизмов юридической ответственности в предпринимательской деятельности, виды юридической ответственности в предпринимательской деятельности; Уметь: квалифицировать правонарушения, возникающие в предпринимательской деятельности,	Государственное предприятие в связи с переходом на выпуск другой продукции приступило к реализации ненужных ему материальных ценностей. Уполномоченный комитета по управлению городским имуществом вручил директору предприятия предписание воздержаться от реализации ценностей по тем основаниям, что в свое время они были приобретены за счет централизованных капитальных вложений. К тому же в настоящее время идет подготовка документов о преобразовании предприятия в казенное. В ходе преобразования по согласованию с комитетом и решиться вопрос о судьбе ценностей: кому, и в каком порядке они будут переданы или же останутся у предприятия. Как разрешить возникший спор?
	2. Осуществляет поиск и обработку информации, необходимой для вынесения профессионального суждения при решении практических задач, связанных с формированием и представлением бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности	Знать: ключевые нормы законодательства о контрактной системе; правила применения правовых норм по отношению к конкретным ситуациям; Уметь: излагать устно и письменно необходимые аргументы в целях консультирования, разрешения споров, защиты прав, ведения переговоров и иных юридически значимых целях	Управление ФАС России выявило нарушение в действиях заказчика, заключающееся в том, что в конкурсной документации отсутствует порядок присвоения баллов. Заказчик в обоснование своей позиции указал, что действующее законодательство не содержит каких-либо определенных требований по конкретному содержанию информации о сведениях, касающихся порядка определения победителей торгов. Какие нормы Закона о закупках и ГК РФ устанавливают необходимость полного раскрытия информации о торгах и обеспечивают соблюдение принципа 21 всеобщего доступа к открытым торгам? Каково назначение критериев оценки и сопоставления конкурсных заявок? Какого рода злоупотребления могут возникнуть вследствие того, что организатор торгов не определил в КД критерии оценки и сопоставления конкурсных заявок?

3. Решает нетиповые задачи на основе применения умений и знаний из смежных областей, в том числе межотраслевого и междисциплинарного характера, применяя профессиональное суждение.	<p>Знать: законодательство, регулирующее вопросы привлечения к ответственности субъектов предпринимательской деятельности;</p> <p>способы осуществления юридически значимых действий и их закрепления в документах;</p> <p>Уметь: правильно оценить юридически значимые действия субъектов предпринимательской деятельности.</p>	<p>На последней полосе газеты «Новое дело» было размещено рекламное объявление о большой предпраздничной распродаже табачных изделий и различных принадлежностей для курения. Территориальное управление ФАС и поддержке предпринимательской деятельности обратилось с иском в арбитражный суд о взыскании с товарищества, издающего газету штрафа. Суд в иске отказал, считая, что у истца отсутствуют полномочия для наложения штрафа и что юридическое лицо не может быть привлечено к ответственности за нарушение указанных в п.2 ст.31 ФЗ «О рекламе».</p> <p>Оцените решение суда.</p>
---	--	---

Примерный перечень вопросов к зачёту:

1. Понятие ответственности предпринимателя.
2. Понятие противоправных деяний в предпринимательской деятельности.
3. Виды ответственности предпринимателей.
4. Понятие гражданско-правовой ответственности.
5. Понятие административной ответственности.
6. Сущность уголовной ответственности.
7. Виды налоговой ответственности.
8. Понятие взыскания за административное правонарушение.
9. Сущность дисциплинарной ответственности.
10. Виды материальных взысканий.
11. Порядок рассмотрения предпринимательских споров.
12. Способы обеспечения исполнения предпринимателями своих обязательств.
13. Основания привлечения лица к ответственности.
14. Основания привлечения лица к ответственности без вины.
15. Основания освобождения лица от ответственности.
16. Правовые механизмы снижения ответственности предпринимателей.

- 17.Порядок привлечения лица к ответственности.
- 18.Пределы ответственности учредителей юридических лиц.
- 19.Регрессные требования.
- 20.Правовые механизмы снижения ответственности предпринимателей.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и владений

Соответствующие приказы, распоряжения ректората о контроле уровня освоения дисциплин и сформированности компетенций студентов.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г.// СЗ РФ. 2009. № 4. Ст. 445.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // Собрание законодательства РФ, № 31, 03.08.1998, ст. 3824.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ // Собрание законодательства РФ, 07.08.2000, № 32, ст. 3340.
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ // Собрание законодательства РФ, 29.01.1996, № 5, ст. 410.
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // Собрание законодательства РФ, 07.01.2002, № 1 (ч. 1), ст. 1.
6. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ//Российская газета, № 113, 18.06.1996, № 114, 19.06.1996, № 115, 20.06.1996, № 118, 25.06.1996.
7. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14.11.2002 № 138-ФЗ// Собрание законодательства РФ, 18.11.2002, № 46,

- ст. 4532,
8. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 № 174-ФЗ// Собрание законодательства РФ, 24.12.2001, № 52 (ч. I), ст. 4921.
 9. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ// Собрание законодательства РФ, 29.07.2002, № 30, ст. 3012.
 - 10.Федеральный закон от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей». http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_32881/
 - 11.Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности». http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_113658/
 - 12.Федеральный закон от 26.12.2008 № 294 ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля». http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_83079/

Рекомендуемая литература

а) основная:

- 13.Предпринимательское право. Правовое регулирование отдельных видов предпринимательской деятельности: учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.]; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва: Юрайт, 2022. — 553 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.urait.ru/bcode/497041> (дата обращения: 02.06.2022). — Текст : электронный
14. Предпринимательское право. Правовое регулирование отраслей реального сектора: учебное пособие для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2022. — 255 с. — (Высшее образование). — Образовательная

платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.uraity.ru/bcode/490393> (дата обращения: 02.06.2022). — Текст : электронный

б) дополнительная:

15. Предпринимательское право : учебник / Н. Д. Эриашвили, А. В. Тумаков, П. В. Алексей [и др.] ; под ред. Н. Д. Эриашвили, А. В. Тумакова. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2017. — 513 с. — (Dura lex, sed lex). — ЭБС Университетская библиотека online — URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=683407> (дата обращения: 02.06.2022). — Текст : электронный.
16. Осинцев, Д. В. Административная ответственность : учебник для вузов / Д. В. Осинцев. — 4-е изд., испр. и доп. — Москва : Юрайт, 2022. — 425 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.uraity.ru/bcode/492878> (дата обращения: 02.06.2022). — Текст : электронный
17. Либанова, С. Э. Гражданско-правовая ответственность: взыскание убытков : учебное пособие для вузов / С. Э. Либанова. — Москва: Юрайт, 2022. — 171 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.uraity.ru/bcode/494674> (дата обращения: 02.06.2022). — Текст : электронный
18. Уголовная ответственность и наказание : учебное пособие для вузов / А. В. Наумов [и др.] ; ответственные редакторы А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. — Москва : Юрайт, 2022. — 130 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.uraity.ru/bcode/492679> (дата обращения: 02.06.2022). — Текст : электронный
19. Предпринимательское право. Краткий курс: учебное пособие / О.Н. Васильева, Е.Л. Венгеровский, С.С. Дахненко [и др.] ; под ред. Г.Ф. Ручкиной. — Москва: КноРус, 2019. — 142 с. — ЭБС BOOK. ru. — URL: <https://book.ru/book/930006> (дата обращения: 02.06.2022). — Текст : электронный.

9. Перечень ресурсов информационно-коммуникативной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
2. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/>
3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>
5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://urait.ru/>
6. Электронно-библиотечная система издательства Проспект
<http://ebs.prospekt.org/books>
7. Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>
8. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
9. Юридическая справочная система «Юрист» <http://www.1jur.ru/>
10. Российская государственная библиотека. Режим доступа:
<http://www.rsl.ru>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Приказ от 23.03.2017 г. №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете»	http://www.fa.ru/org/faculty/iao/Documents/%D0%9F%D1%80%D0%B8%D0%BA%D0%B0%D0%B7%20%E2%84%960557_%D0%BE%20%D0%BE%D1%82%2023.03.2017%D0%BE%20%D1%82%D0%B5%D0%BA%D1%83%D1%89%D0%B5%D0%BC%20%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%82%D1%80%D0%BE%D0%BB%D0%B5%20%D1%83%D1%81%D0%BF%D0%B5%D0%B2%D0%B0%D0%B5%D0%BC%D0%BE%D1%81%D1%82%D0%B8%20%281%29.pdf
Положение о реферате, эссе, контрольной работе, домашнем творческом задании студента по дисциплине (модулю)	http://www.fa.ru/univer/DocLib/Организация%20учебного%20процесса/Нормативные%20документы%20по%20самостоятельной%20работе/Приказ%20№0611_о%20от%2001.04.2014.PDF

<p>Методические указания по подготовке докладов и презентаций</p>	<p>В ходе подготовки докладов и презентаций по выбранной теме необходимо разработать индивидуально или в группе (не более 3-х человек).</p> <p>Работу по подготовке доклада и презентации можно подразделить на две основные фазы:</p> <ul style="list-style-type: none"> -планирование и подготовку доклада; -практическая реализация доклада. <p>В подготовительной фазе необходимо учитывать три фактора:</p> <p>Во-первых, тему и цель выступления, которые обычно задаются преподавателем. Важно, чтобы тема представляла интерес для выступающего и его слушателей. Во-вторых, участников и аудиторию, которые также не выбираются выступающим, как правило, это группа студентов, в которой проводится семинар. В-третьих, условия: место и время. Эффективность доклада на семинаре оценивается по трем критериям:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Соответствие содержания доклада его цели и задачам. 2. Степень и характер активности слушателей во время доклада. 3. Степень влияния, услышанного как на интеллект, так и на чувства слушателей.
<p>Методические указания по выполнению контрольной работы</p>	<p>Подготовку к выполнению контрольной работы необходимо начинать с уяснения теоретических вопросов; определения вида правоотношений; источников их правового регулирования; специальных и общих правовых норм, правовых позиций высших судов, необходимых для аргументации выводов. Обязательно следует подобрать в Справочно-правовой системе «КонсультантПлюс» или системе «Гарант» необходимые нормативные правовые акты в действующей редакции, материалы судебно-арбитражной практики и осуществить их анализ. Не допускается использование текстов нормативных актов и их интерпретации, размещенных на иных интернет-сайтах, поскольку эта информация, как правило, своевременно не обновляется и не учитывает изменения, которые довольно часто вносятся в законодательство. Далее свою позицию по вопросам контрольной работы следует оформить в виде аргументированного рассуждения, обоснованного логической последовательностью, подтвержденного ссылками на нормы действующего законодательства. При наличии неопределенности, пробела в законодательстве, отсутствия единообразия в теории или правоприменительной практике, следует ссылаться на правовые позиции высших судов (пункты постановлений Конституционного Суда РФ, Пленума Верховного Суда РФ или Высшего Арбитражного Суда РФ, Обзоров судебной практики Верховного Суда РФ), а также, возможно, на мнения правоведов.</p> <p>В ходе написания контрольной работы следует работать индивидуально.</p> <p><u>Приветствуется творческий подход студента, заключающийся в выработке рекомендаций участникам правоотношений, указанных в вопросе контрольной работы</u></p>

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости).

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Windows, Microsoft Office.
2. Антивирус Kaspersky

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Справочная правовая система «Консультант Плюс» - <http://www.consultant.ru/>;
2. Информационно-правовой портал Гарант - <http://www.garant.ru/>.

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Указанные средства не используются.

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Материально-техническая база, которой располагает Финансовый университет: аудиторный фонд, компьютерные классы, библиотека Финансового университета и др.; ПК, информационные базы данных; интернет, справочники, профессиональные программные продукты