АДВОКАТСКИЙ КАБИНЕТ · РЕЕСТРОВЫЙ НОМЕР 23/5500

**Адвокат Фищук Александр Алексеевич**

Экономика, финансы и аудит с 2002 года · Судебная и правовая практика с 2008 года

Москва, 119021
Зубовский бульвар, дом 15, строение 2
+7 (495) 295-09-11
office@fishchuk.pro

СТРАТЕГИЧЕСКОЕ ПРАВОВОЕ ИССЛЕДОВАНИЕ · НАПРАВЛЕНИЕ СЕДЬМОЕ

# Правовая карта рисков бенефициара на горизонте четырёх лет

Типовая юридическая проверка сверяет действующие договоры с законом лишь на текущую дату. Правовая карта рисков соединяет корпоративный, налоговый и семейно-имущественный периметры собственника, выявляя структурные уязвимости до начала выездной проверки или корпоративного конфликта.

| ЭТАПОВ АУДИТА | ИТОГОВЫЙ ОТЧЁТ | РЕЖИМ ТАЙНЫ | СТАТЬИ 199 И 54.1 |
|---|---|---|---|
| 5 стадий | 50–150 | Закон 63-ФЗ | 18,75 / 56,25 |
| Единый контур оценки | Страниц правовой карты | Статья 8 об адвокатской тайне | Пороги в миллионах рублей |

## Три исходных принципа методики

### Первый принцип — прогноз правоприменения на три — четыре года вперёд

Обычный аудит фиксирует формальное соответствие документов действующей редакции закона. При этом судебные стандарты привлечения контролирующих лиц к субсидиарной ответственности и налогового контроля по статье 54.1 Налогового кодекса Российской Федерации применяются ретроспективно к сделкам прошлых трёх лет.

### Второй принцип — неделимость делового и личного имущественного периметра

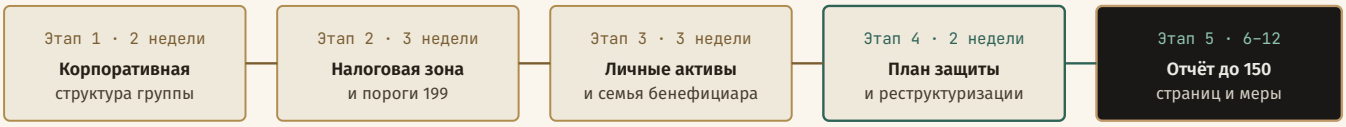
Защита корпоративных активов теряет смысл при уязвимости личных счетов, давних сделок дарения или семейного режима собственности. Периметр проверки охватывает группу компаний, безвозмездные сделки за десять лет, брачный договор и наследственные сценарии.

### Третий принцип — правовой режим адвокатской тайны и иммунитета документов

Любые материалы, переданные адвокату в связи с оказанием юридической помощи, охраняются статьёй 8 Федерального закона № 63-ФЗ, а допрос адвоката и следственные действия ограничены статьями 56 и 450.1 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации.

## Пять последовательных этапов построения правовой карты

Каждый следующий этап опирается на документальные выводы предыдущего. Полный аналитический цикл занимает от двух до четырёх месяцев, а сопровождение внедрения изменений длится от шести до двенадцати месяцев.




| ЭТАП | ПРОВЕРЯЕМЫЙ ПЕРИМЕТР И ДОКУМЕНТЫ | ИТОГОВЫЙ АРТЕФАКТ ЭТАПА |
|---|---|---|
| **1. Корпоративный около 2 недель** | **Уставы, корпоративные договоры, протоколы собраний, трудовые контракты директоров, цифровые следы переписки.** | **Реестр разрывов полномочий и зон пересечения ответственности бенефициара и менеджмента.** |
| **2. Налоговый около 3 недель** | **Сделки за три предшествующих года, разрывы по налогу на добавленную стоимость, признаки дробления бизнеса, пороги статьи 199.** | **Количественный расчёт потенциальных доначислений, пеней и шансов амнистии по закону № 176-ФЗ.** |
| **3. Имущественный около 3 недель** | **Титульное и фактическое владение недвижимостью и долями, брачный договор, безвозмездные сделки за десять лет, зарубежные счета.** | **Матрица уязвимости личного капитала к субсидиарным искам и обеспечительным мерам.** |
| **4. Архитектурный около 2 недель** | **Модели закрытых паевых и наследственных фондов, перераспределение рисков и договоров внутри группы, календарный график.** | **Четырёхлетняя дорожная карта превентивной реструктуризации с распределением очерёдности шагов.** |
| **5. Внедрение 6–12 месяцев** | **Презентация выводов собственнику и финансовому блоку, юридическое сопровождение регистрации фондов и сделок.** | **Письменный отчёт на 50–150 страниц и закрытие выявленных критических точек.** |

## Статистические ориентиры правоприменения 2022–2026 годов

По данным сводного анализа 1 391 арбитражного дела о налоговых злоупотреблениях по статье 54.1 Налогового кодекса Российской Федерации за 2022–2026 годы в 1 215 случаях суды поддержали позицию налогового органа. Из 377 дел о привлечении контролирующих лиц к субсидиарной ответственности в 54 делах требования удовлетворены в полном объёме, в 35 ответчики освобождены, а в 34 случаях размер взыскания снижен при доказательстве отсутствия вины. Превентивная корректировка корпоративной структуры до начала проверки критически повышает устойчивость бизнеса.

```
> Первичное обсуждение периметра: консультация 5 000 рублей (тридцать минут) или 15 000 рублей (шестьдесят минут)
> Письменное заключение по материалам до 100 страниц: 25 000 рублей · Полный цикл карты: от 3 000 000 рублей
> Связь с адвокатским кабинетом: +7 (495) 295-09-11 · office@fishchuk.pro · fishchuk.pro/uslugi/legal-blueprint-audit-riskov-benefitsiara/
```