

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Российский государственный гуманитарный университет»

(ФГБОУ ВО «РГГУ»)

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА

Юридический факультет

Кафедра Финансового права



СЕРТИФИЦИРУЮ

Первый проректор-

проректор по научной работе

О.В. Павленко

1.2019 г.

**ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОСОБЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И
ОФФШОРНЫХ ЗОНАХ**

Рабочая программа дисциплины для подготовки аспирантов

Направление подготовки 40.06.01– «Юриспруденция

Направленность программы подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре:
«Гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право»

Москва 2019

ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОСОБЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И ОФФШОРНЫХ ЗОНАХ

Рабочая программа дисциплины для подготовки аспирантов. Направление подготовки 40.06.01 Юриспруденция.

Направленность программы подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре: «Гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право»

Автор- составитель: канд. юрид. наук, доцент В.В. Терехова

Программа утверждена
на заседании кафедры финансового права
28 августа 2019 г. № 1

Программа утверждена
на заседании Совета Института экономики, управления и права
4 октября 2019 года протокол № 2

Программа утверждена
на заседании Научно-методического совета
по аспирантуре и докторантуре
28 ноября 2019 г., протокол № 1

Аннотация

Дисциплина «Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых экономических и оффшорных зонах» является обязательной дисциплиной вариативной части учебного плана по подготовке аспирантов направленности «Гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право» в рамках программы подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре. Дисциплина разработана и реализуется на юридическом факультете кафедрой финансового права.

Содержание дисциплины направлено на углубленное изучение комплекса вопросов, связанных с организацией предпринимательской деятельности российских предпринимателей с использованием оффшорных инструментов, а также последствий при недобросовестном и нелегитимном уменьшении налоговой нагрузки, связанных с противодействием легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма. Кроме того, курс направлен на формирование целостного представления о создании и функционировании особых экономических зон в Российской Федерации.

Дисциплина направлена на формирование следующих компетенций выпускника аспирантуры:

универсальные (УК):

способность к критическому анализу и оценке современных научных достижений, генерированию новых идей при решении исследовательских и практических задач, в том числе в междисциплинарных областях (УК-1);

способность проектировать и осуществлять комплексные исследования, в том числе междисциплинарные, на основе целостного системного научного мировоззрения с использованием знаний в области истории и философии науки (УК-2);

готовность участвовать в работе российских и международных исследовательских коллективов по решению научных и научно-образовательных задач (УК-3);

способностью планировать и решать задачи собственного профессионального и личностного развития (УК-6);

общепрофессиональные (ОПК):

владением методологией научно-исследовательской деятельности в области юриспруденции (ОПК-1);

владением культурой научного исследования в области юриспруденции, в том числе с использованием новейших информационно-коммуникационных технологий (ОПК-2);

готовностью организовать работу исследовательского и (или) педагогического коллектива в области юриспруденции (ОПК-4);

профессиональные (ПК):

Владение навыками исследовательской работы в финансово-правовой сфере (ПК-1).

Общая трудоёмкость освоения дисциплины составляет 3 зачётные единицы, 108 часов. Программой дисциплины предусмотрены лекционные занятия (22 часа), самостоятельная работа аспиранта (86 часов).

Программой дисциплины предусмотрены следующие виды контроля освоения дисциплины: текущий контроль в форме реферата, промежуточный контроль в форме зачета.

1. Пояснительная записка

Цель дисциплины

Основные цели курса - формирование у обучающихся определенного комплекса общекультурных и профессиональных компетенций, которые позволят выпускникам обладать навыками в сфере правового обеспечения применения в практической предпринимательской деятельности оффшорных инструментов, осуществлять профессиональную деятельность в секретарских компаниях по вопросам организации и обслуживания оффшорных компаний, а также юридическое консультирование и выполнение должностных обязанностей контролирующих органов по вопросам антиоффшорного регулирования деятельности российских предпринимателей и взаимодействию резидентов особых экономических зон РФ с контролирующими органами.

Предмет курса – комплексное изучение вопросов стимулирования предпринимательства является создание свободных экономических зон, на территории которых действует особый, отличный от общего режим налогообложения и предпринимательской деятельности. Свободные экономические зоны являются весьма эффективным инструментарием, используемым при формировании, как государственных финансов, так и финансовых ресурсов хозяйствующих субъектов. Бюджет пополняется за счет дополнительно привлеченных инвестиций и иных поступлений, а предприниматели имеют возможность осуществлять свою деятельность на более привлекательных условиях. В мировой практике существуют различные виды свободных экономических зон, среди которых выделяются оффшорные зоны.

Задачи дисциплины

Курс направлен на решение следующих задач:

- обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права;
- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом;
- применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности;
- давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах юридической деятельности;
- юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства;
- квалифицировать государственные органы, регулирующие порядок образования и применения оффшорных зон и особых экономических зон в России;
- классифицировать функции и полномочия государственных органов, участвующих создании, деятельности и упразднении оффшорных зон и особых экономических зон в историческом аспекте;
- знать нормы законодательства Российской Федерации и отдельных зарубежных государств, предусматривавших создание различных видов зон льготного налогообложения в историческом аспекте;
- разъяснять правила и процедуры применения различными предпринимателями оффшоров в мировом бизнесе;
- классифицировать оффшорные зоны, выделять наиболее приемлемые с позиции мировой безопасности;
- выделять квалифицирующие признаки оффшорных зон и различных оффшорных систем, положительные и негативные характеристики, и их влияние на безопасность Российской Федерации.

Место дисциплины в структуре образовательной программы высшего образования – программы подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре:

Дисциплина «Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых экономических и оффшорных зонах» является обязательной дисциплиной вариативной части учебного плана по подготовке аспирантов направленности «Гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право» в рамках программы подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре.

Отчетность направлена, в первую очередь, на проверку степени знакомства аспирантов с предлагаемой для самостоятельного изучения современной отечественной и зарубежной литературой, а также на проверку умения аспирантов критически оценивать применимость существующих теоретических концепций формирования и функционирования особой экономической или оффшорной зоны.

В качестве основного учебного пособия используется:

Международное налоговое право: проблемы теории и практики / Д. В. Винницкий. - Москва : Статут, 2017. - 461, [1] с. ; 22 см. - Парал. тит. л. англ. - Библиогр.: с. 416-440. - Алф.-предм. указ.: с. 450-462. - ISBN 978-5-8354-1313-3 : 550.00.

Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 500 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09973-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452365> (дата обращения: 08.01.2020).

Вологдин, А. А. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для вузов / А. А. Вологдин. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 387 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09280-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449694> (дата обращения: 08.01.2020).

Требования к результатам освоения дисциплины:

Дисциплина направлена на формирование следующих компетенций выпускника аспирантуры:

универсальные (УК):

способность к критическому анализу и оценке современных научных достижений, генерированию новых идей при решении исследовательских и практических задач, в том числе в междисциплинарных областях (УК-1);

способность проектировать и осуществлять комплексные исследования, в том числе междисциплинарные, на основе целостного системного научного мировоззрения с использованием знаний в области истории и философии науки (УК-2);

готовность участвовать в работе российских и международных исследовательских коллективов по решению научных и научно-образовательных задач (УК-3);

способностью планировать и решать задачи собственного профессионального и личностного развития (УК-6);

общефессиональные (ОПК):

владением методологией научно-исследовательской деятельности в области юриспруденции (ОПК-1);

владением культурой научного исследования в области юриспруденции, в том числе с использованием новейших информационно-коммуникационных технологий (ОПК-2);

готовностью организовать работу исследовательского и (или) педагогического

коллектива в области юриспруденции (ОПК-4);

профессиональные (ПК):

Владение навыками исследовательской работы в финансово-правовой сфере (ПК-1);

В результате изучения дисциплины аспирант должен демонстрировать следующие результаты образования:

знать: историю развития оффшорного бизнеса и эволюции особых экономических зон в России; виды и основные характеристики оффшорных и особых экономических зон; принципы создания, деятельности оффшорных компаний и резидентов особых экономических зон в Российской Федерации; основные направления антиоффшорного регулирования. (УК-3, УК-6, ОПК-1, ОПК-2)

уметь: делать квалифицированные юридические заключения и консультации в сфере использования оффшорных инструментов; составлять юридические документы для создания оффшорных компаний и резидентов особых экономических зон в Российской Федерации; однозначно толковать, правильно применять нормативные правовые акты и реализовывать нормы материального права при осуществлении предпринимательской деятельности с помощью оффшорных инструментов и применения мер антиоффшорного регулирования; анализировать практику используемых мер антиоффшорного регулирования. (УК-1, УК-2, ОПК-1, ОПК-4, ПК-1)

владеть: навыками составления юридической документации в специфической области применения оффшорных инструментов в практической предпринимательской деятельности; достаточной квалификацией для совершения действий, направленных на предупреждение правонарушений в сфере предпринимательской деятельности, принятия оптимальных управленческих решений по выработке предложений и методов оптимизации налоговой нагрузки в предпринимательской деятельности. (УК-6, ОПК-4, ПК-1)

2. Структура дисциплины (тематический план)

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов.

№ п/п	Раздел дисциплины	Полугодие обучения	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу аспирантов и трудоемкость (в часах)		Формы текущего контроля успеваемости
			Лекции	Самостоятельная работа	Форма промежуточной аттестации
	Тема 1. История оффшорного бизнеса в мире	2	4	20 Реферирование российской и зарубежной литературы и статей	Контрольная работа
	Тема 2. Понятие и виды оффшорных зон		4	20 Реферирование российской и зарубежной литературы и статей	Реферат
	Тема 3. Оффшорные компании: понятие, организация, виды		4	13 Реферирование российской и зарубежной литературы и статей	Реферат
	Тема 4. Оффшорные инструменты, способы использования оффшоров в предпринимательской деятельности		4	20 Анализ материалов судебной практики	Реферат
	Тема 5. Контроль за использованием офшоров на мировом и локальном уровне		6	13 Анализ материалов судебной практики	Контрольное собеседование (коллоквиум)
	ИТОГО:		22	86	зачет

Структура дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями
здоровья

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов.

№ п/п	Раздел дисциплины	Полугодие обучения	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу аспирантов и тру- доемкость (в часах)		Формы теку- щего контроля успеваемости Форма проме- жуточной атте- стации
			Лекции	Самостоятельная работа	
	Тема 1. История оф- фшорного бизнеса в мире	2	4	20 Реферирование русской и зарубежной ли- тературы и статей	Контрольная работа
	Тема 2. Понятие и виды оффшорных зон		6	20 Реферирование русской и зарубежной ли- тературы и статей	Реферат
	Тема 3. Оффшорные компании: понятие, организация, виды		4	13 Реферирование русской и зарубежной ли- тературы и статей	Реферат
	Тема 4. Оффшорные инструменты, спосо- бы использования оффшоров в пред- принимательской де- ятельности		4	20 Анализ материа- лов судебной практики	Реферат
	Тема 5. Контроль за использованием оф- шоров на мировом и локальном уровне		6	13 Анализ материа- лов судебной практики	Контрольное собеседование (коллоквиум)
	ИТОГО:		24	84	зачет

3. Содержание дисциплины

ТЕМА 1. История оффшорного бизнеса в мире

Период процветания финикийцев. Итальянские города Ливорно и Триест, а также югославский Шибеник. В XVIII веке зоны свободной торговли появились в Гибралтаре и Бангкоке. В 30-х гг. XX века начали формироваться оффшорные юрисдикции в Люксембурге, Панаме и на Нидерландских Антильских островах.

Британские оффшорные центры. 60-х гг. XX века качественно новое содержание экономической интеграции.

Середина XX века - научно-техническая революция.

ТЕМА 2. Понятие и виды оффшорных зон

Предпринимательские фирмы, учрежденные обычным способом в различных иностранных государствах.

Предпринимательские фирмы, учрежденные в так называемых оффшорных экономических зонах.

Транснациональные компании, действующие посредством филиалов, зарегистрированных в России.

В экономическом справочнике А. Амбарцумова и С Стерлигова «1000 терминов рыночной экономики» сказано: «оффшор – термин, применяемый для характеристики мировых финансовых центров, а также для некоторых видов банковских операций».

В «Большом энциклопедическом словаре»: «оффшор (англ. Off-shore – находящийся на расстоянии от берега, вне территории страны) – территории, представляющие льготный режим (снижение налогов, освобождение от валютного контроля и т.п.) для финансово-кредитных операций с иностранными участниками и в иностранной валюте».

Экономические понятия «оффшорная зона», «оффшорная компания» и «оффшорная деятельность».

«Оффшорная компания» - это термин, характеризующий особый организационно-юридический статус предприятия, который обеспечивает ему максимальное снижение налоговых потерь (в большинстве случаев – до нуля).

ТЕМА 3. Оффшорные компании: понятие, организация, виды

Оффшорная фирма (компания) - это термин, характеризующий особый организационно-юридический статус предприятия, которое обеспечивает ему максимальное снижение налоговых платежей, финансовую секретность и конфиденциальность операций.

Оффшорная фирма - учрежденный за рубежом формально самостоятельный субъект хозяйственных отношений, который фактически находится под контролем резидента

Правовой статус оффшорной компании. Главная особенность ее правового положения - наличие нерезидентного статуса. Регистрация и приобретение оффшорной компании. Заявка на регистрацию акционерного общества.

Способы установления деловых отношений с оффшорной юрисдикцией:

непосредственный контакт с различными банками или с агентствами иностранного правительства;

использование услуг иностранных адвокатов и корпоративного руководства компаний;

использование услуг национальных компаний, специализирующихся на формировании и управлении оффшорными корпорациями.

Налогообложение. Уставный капитал. Секретарь (агент) компании. Виды оффшорных фирм, среди которых выделяют:

оффшорные банки;
оффшорные финансовые компании;
оффшорные страховые компании;
оффшорные трастовые компании;
общие компании различных видов (холдинговые, лицензионные, экспортно-импортные, торгово-закупочные, инвестиционные компании и фонды).

ТЕМА 4. Оффшорные инструменты, способы использования оффшоров в предпринимательской деятельности

Центр управления и контроля оффшорной фирмы. Использование оффшорной компании в качестве посредника при импортно-экспортных операциях. Информационный обмен в таможенной сфере.

Оффшорные схемы обеспечения трансфера экспортного товара по минимально возможной цене с последующей перепродажей этого товара нерезидентом оффшорной зоны по реальной рыночной цене.

Оффшорная компания - накопитель денежных средств и международных расчетов.

Правоотношения:

1) перевод прибыли в оффшорную компанию путем заключения договора комиссии или поручения.

2) создание простого товарищества методом заключения инвестиционного соглашения или договора о совместной деятельности

3) франчайзинг 4) при импорте товара - заключение договора лизинга вместо договора купли-продажи.

5) при ввозе технологического оборудования - использование импортером вместо купли-продажи или лизинга инвестиционной схемы.

6) легализация доходов путем взятия кредитов у своей оффшорной компании и вывода потом части прибыли как платы за кредит.

Оффшорные компании - один из правовых инструментов ведения предпринимательской деятельности.

Правовые риски:

- налоговые;
- административные;
- уголовно-правовые.

Доктрины и технологии анализа содержания сделок налогоплательщика:

- деловой цели;
- обоснованности налоговой выгоды;
- трансфертного ценообразования;
- антисоциальности сделки.

ТЕМА 5. Контроль за использованием оффшоров на мировом и локальном уровне

Оффшоры - компании, действующие в странах, на территории которых принято особое налоговое законодательство.

Оффшорные юрисдикции.

Принцип закрытости сведений о реальных собственниках компаний для третьих лиц. Использование дополнительных возможностей коммерческой деятельности. Гибкое законодательство оффшорных стран.

Налоговое законодательство на территории оффшорных зон

Правомочия оффшоров на территории Российской Федерации.

Доля стран-оффшоров в импорте и экспорте прямых инвестиций.

Действенные меры для вывода экономики страны из «оффшорной тени».

4. Информационные и образовательные технологии

В учебном процессе широко используются как традиционные технологии обучения (лекции, семинары, практические занятия), так и интенсивные инновационные методы обучения (дискуссии, круглые столы, тренинги, «мозговой штурм», обучение с использованием мультимедийной техники и др.).

5. Система текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

Система текущего и промежуточного контроля успеваемости аспирантов по дисциплине включает реферат и зачет.

Объем реферата по дисциплине - 15-25 страниц печатного текста. При защите реферата аспирант кратко излагает концепцию реферата и основные выводы, отвечает на поставленные вопросы.

Критерии оценки за реферат

Оценка	Содержание
Отлично	Реферат написан четко и грамотно. Тема реферата хорошо раскрыта. Приведена качественно подобранная российская и зарубежная литература. Ответы на дополнительные вопросы по реферату правильные.
Хорошо	Реферат написан четко и грамотно. Тема реферата раскрыта не полностью. Приведена российская и зарубежная литература. Ответы на дополнительные вопросы по реферату правильные.
Удовлетворительно	Тема реферата раскрыта не полностью. Ответы на дополнительные вопросы по реферату правильные, но неполные.
Неудовлетворительно	Тема реферата не раскрыта. Ответы на дополнительные вопросы по реферату неправильные.

Критерии оценки по итогам промежуточной аттестации

Оценка	Содержание
Отлично	Аспирант способен обобщить материал, сделать собственные выводы, выразить свое мнение, привести иллюстрирующие примеры.
Хорошо	Ответ аспиранта правильный, но неполный. Не приведены иллюстрирующие примеры, обобщающее мнение аспиранта недостаточно четко выражено.
Удовлетворительно	Ответ правильный в основных положениях, отсутствуют иллюстрирующие примеры, собственное мнение аспиранта, имеются ошибки в деталях.
Неудовлетворительно	В ответе аспиранта существенные ошибки в основных аспектах темы.

6. Фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

Примерная тематика рефератов

УК-1,2; ОПК-1,2

1. Историко-правовой анализ развития оффшорной деятельности в зарубежных государствах.
2. Оффшорные зоны: история возникновения, порядок регистрации компаний, легитимности деятельности, соблюдения требований по открытости информации и противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (выбор государства на усмотрение бакалавра).
3. Малые оффшорные государства как субъекты оффшорного бизнеса.
4. Развитие особых экономических зон в России (выбор категории зон или отдельной особой экономической зоны на усмотрение бакалавра).
5. Государственная политика в сфере образования особых экономических зон в России: основные направления и тенденции.
6. Правовой режим особых экономических зон на территории Калининградской и Магаданской областей.

УК-3,6; ОПК-4; ПК-1

7. Правовой статус свободных экономических зон в зарубежных странах (выбор страны на усмотрение бакалавра).
8. Сравнительно-правовой анализ оффшорных компаний по направлениям деятельности и организационно-правовым формам.
9. Правовой статус резидентов особых экономических зон России по законодательству Российской Федерации.
10. Оффшорные инструменты в деятельности российских предпринимателей.
11. Правовые аспекты банковского обслуживания оффшорной компании на территории Российской Федерации.

УК-2,6; ПК-1

12. Правовой статус и порядок деятельности оффшорных банков.
13. Льготы и преференции резидентам особых экономических зон в России.
14. Государственный контроль за использованием оффшоров российскими предпринимателями.
15. Система органов государственной власти и аффилированных структур при правовом регулировании деятельности особых экономических зон России и их резидентов.
16. История развития ФАТФ и ее влияние на антиоффшорное регулирование.
17. Деятельность ОЭСР на мировом и локальном уровне.
18. Россия: оффшор или оншор?

Контрольные вопросы к зачету

УК-1,2; ОПК-1,2

1. История оффшорного бизнеса.
2. История развития особых экономических зон в России.
3. Понятие оффшорного бизнеса и оффшорной деятельности.
4. Понятие и виды оффшорных зон.
5. Свободные экономические зоны и оффшорные зоны: сходства и отличия.
6. Оффшоры европейского региона.
7. Оффшоры североамериканского региона.
8. Оффшоры Карибского региона.
9. Оффшоры Океании.

УК-3,6; ОПК-4; ПК-1

10. Понятие и виды особых экономических зон в России.
11. Процедура создания особых экономических зон в России.
12. Оффшорные компании: понятие, организация, виды.
13. Резиденты особых экономических зон России: понятие, порядок приобретения статуса.
14. Способы использования оффшоров в предпринимательской деятельности.
15. Правовой статус и деятельность секретарских компаний.
16. Льготы и преференции на территории особых экономических зон в России.

УК-2,6; ПК-1

17. Налогообложение резидентов особых экономических зон.
18. Государственный контроль за использованием оффшоров российскими предпринимателями.
19. Деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации в области сотрудничества с международным антиоффшорным регулированием.
20. Международные соглашения в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и их применение в Российской Федерации.
21. Международные организации в сфере антиоффшорного регулирования.
22. Основные меры противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в Российской Федерации.
23. Деятельность кредитных организаций в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в Российской Федерации.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Литература

Основная:

Международное налоговое право: проблемы теории и практики / Д. В. Винницкий. - Москва : Статут, 2017. - 461, [1] с. ; 22 см. - Парал. тит. л. англ. - Библиогр.: с. 416-440. - Алф.-предм. указ.: с. 450-462. - ISBN 978-5-8354-1313-3 : 550.00.

Валютное регулирование и валютный контроль: учебник для вузов / под редакцией Ю. А. Крохиной. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 231 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00081-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/453166> (дата обращения: 03.01.2020).

Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 500 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09973-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452365> (дата обращения: 08.01.2020).

Вологдин, А. А. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для вузов / А. А. Вологдин. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 387 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09280-6.

— Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449694> (дата обращения: 08.01.2020).

Дополнительная:

Валютное право: учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 232 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12508-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/447665> (дата обращения: 08.01.2020).

Гузнов, А. Г. Публично-правовое регулирование финансового рынка в Российской Федерации : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 500 с. — (Актуальные монографии). — ISBN 978-5-534-10168-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452383> (дата обращения: 08.01.2020).

Финансовое право: учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/456931> (дата обращения: 08.01.2020).

Ресурсы Интернет.

1. <http://mchpravo.ru/> - Международное частное право Российской Федерации.
2. <http://www.privintlaw.ru/> - Международное частное право в России.
3. Информационно-правовое обеспечение «Гарант» // [Электронный ресурс] Режим доступа: www.garant.ru
4. Информационно-правовая система «Консультант +» // [Электронный ресурс] Режим доступа: www.consultant.ru
5. Официальный сайт Центрального банка Российской Федерации // Режим доступа: www.cbr.ru.
6. Официальные сайты Министерства финансов Российской Федерации www.minfin.ru
7. Официальный сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации www.nalog.ru
8. <http://www.arbitrationlaw.narod.ru> – Арбитраж и третейское разбирательство в мире.
9. <http://openscholar.lib.rsuh.ru/alzak> – сайт преподавателя на платформе НБ РГГУ с учебными материалами.

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Аудитория для занятий должна быть оснащена компьютером и проектором. Для работы с лингвистическими электронными ресурсами необходим постоянный доступ к сети Интернет. Освоение дисциплины предполагает использование:

-академической аудитории для проведения лекционных занятий с необходимыми техническими средствами (компьютер, проектор, доска);

-мультимедийной аудитории, вместимостью более 15 человек. Мультимедийная аудитория состоит из интегрированных инженерных систем с единой системой управления, оснащенная современными средствами воспроизведения и визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов. Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из: мультимедийного проектора, ав-

томатизированного проекционного экрана, акустической системы, а также интерактивной трибуны преподавателя, включающей тач-скрин монитор с диагональю не менее 22 дюймов, персональный компьютер (с техническими характеристиками не ниже Intel Core i3-2100, DDR3 4096Mb, 500Gb), конференц-микрофон, беспроводной микрофон, блок управления оборудованием, интерфейсы подключения: USB, audio, HDMI. Интерактивная трибуна преподавателя является ключевым элементом управления, объединяющим все устройства в единую систему, и служит полноценным рабочим местом преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, не отходя от трибуны, что позволяет проводить лекции, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение;

- компьютерный класс, представляющий собой рабочее место преподавателя и не менее 15 рабочих мест аспирантов, включающих компьютерный стол, стул, персональный компьютер, лицензионное программное обеспечение. Каждый компьютер имеет широкополосный доступ в сеть Интернет. Все компьютеры подключены к корпоративной компьютерной сети РГГУ и находятся в едином домене.

Перечень необходимого программного обеспечения:

Microsoft Office 2010, договор №17/03 от 21.03.2017 с АО «СофтЛайнТрейд»

Microsoft Office 2013, договор №16 от 13.06.17 с ООО «Софтлайн Проекты»

Windows 7 Pro, договор №17/03 от 21.03.2017 с АО «СофтЛайнТрейд»

Windows 10 Pro, договор №16 от 13.06.17 с ООО «Софтлайн Проекты»

Microsoft Share Point 2010, договор №17/03 от 21.03.2017 с АО «Софтлайн Трейд»

Kaspersky Endpoint Security, договор №594-05-44 от 19.12.18 с АО «СофтЛайнТрейд»

Microsoft Office 2016, договор №16 от 13.06.2017 с ООО «Софтлайн Проекты»

Visual Studio 2019, договор №17/03 от 21.03.2017 с АО «СофтЛайнТрейд»

Adobe Creative Cloud, договор №05аэ от 24.05.19 ООО «Софтлайн Проекты»

Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья: обеспечивается возможность беспрепятственного доступа обучающихся инвалидов в аудитории и другие помещения, а также их пребывания в указанных помещениях (наличие пандусов, лифтов, наличие специальных кресел и других приспособлений).

Учебные аудитории для всех видов контактной и самостоятельной работы, научная библиотека и иные помещения для обучения оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и обучающихся инвалидов с разными видами ограничений здоровья:

- с нарушениями зрения:

- устройство для сканирования и чтения с камерой SARA CE;
- дисплей Брайля PAC Mate 20;
- принтер Брайля EmBraille ViewPlus;

- с нарушениями слуха:

- автоматизированное рабочее место для людей с нарушением слуха и слабослышащих;
- акустический усилитель и колонки;

- с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- передвижные, регулируемые эргономические парты СИ-1;
- компьютерная техника со специальным программным обеспечением.

9. Рекомендации по организации самостоятельной работы аспирантов

Самостоятельная работа аспирантов предполагает выявление и осмысление дискуссионных проблем курса, чтение и конспектирование источников и рекомендованной научной литературы. По итогам самостоятельной работы аспиранты готовят исследовательские проекты, эксплицирующие методологические основания предстоящей научной работы. Исследовательские проекты заслушиваются на научном семинаре кафедры.

Организация самостоятельной работы аспирантов направлена на осуществление научно-исследовательской работы, подготовку научных публикаций и диссертационной работы, готовность к преподавательской деятельности.

Самостоятельная работа аспирантов организуется в форме аннотирования и реферирования научной литературы, статей отечественных и зарубежных авторов. По итогам самостоятельной работы аспиранты готовят рефераты, лучшие из которых заслушиваются на научном семинаре кафедры. Организация самостоятельной работы аспирантов направлена на осуществление научно-исследовательской работы, подготовку научных статей, диссертационной работы, подготовку к преподавательской деятельности.

Сведения об авторах (составителях) рабочей программы дисциплины
Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых
экономических и оффшорных зонах

доцент кафедры финансового права, к.ю.н., доц. В.В. Терехова

**Лист изменений
в рабочей программе дисциплины**

**Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых
экономических и оффшорных зонах**

№ п/п	Дата вне- сения изме- нений	Дата и № протокола заседания кафедры	Содержание изменения	Подпись
1.	08.05.2020	Приказ РГГУ от 08.05.2020 г. № 01- 229/осн	<p>Зачет проводится в дистанционной форме устно в утвержденные даты и время согласно расписанию промежуточной аттестации.</p> <p>Перед началом зачета аспирант устанавливает с доступного ему устройства видеоконференцсвязь с преподавателем посредством ПО.</p> <p>До начала зачета аспирант демонстрирует через камеру преподавателю отсутствие посторонних лиц в помещении, где он находится, и посторонних предметов перед монитором (экраном) и камерой своего устройства.</p> <p>Преподаватель передает аспиранту в рамках конференцсвязи содержание вопросов, на которые ему необходимо ответить и дает время для подготовки ответа.</p> <p>В процессе подготовки ответа аспирант должен находиться перед камерой своего устройства так, чтобы преподаватель мог его видеть все время подготовки к ответу.</p> <p>В случае неполного или некорректного</p>	Управление аспирантурой и докторантурой

			<p>ответа преподаватель имеет право задавать аспиранту дополнительные вопросы в рамках материалов дисциплины.</p> <p>По окончании ответа преподаватель озвучивает аспиранту итоги зачета и вносит соответствующие сведения в электронную аттестационную ведомость, которую по итогам сдачи зачета передает в Управление аспирантурой и докторантурой в электронном виде.</p> <p>Возможны различные варианты сдачи зачета: устный, письменный или комбинированный (письменно+устно).</p> <p>Для визуальной и голосовой коммуникации возможно использование Zoom, Skype, WhatsApp и т.п.</p> <p>Для отправки выполненных заданий в письменной форме возможно использование электронной почты, WhatsApp и т.п.</p> <p>Всю необходимую информацию о проведении зачета каждый преподаватель должен довести до аспирантов в письменной форме по электронной почте.</p> <p>Информация о проведении зачета должна быть получена каждым аспирантом не позднее чем за 3 дня до зачета.</p>	