

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

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) подготовки: финансово-правовой

Уровень квалификации выпускника: бакалавр

Форма обучения - очная, очно-заочная

РПД адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов

Москва 2021

Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых экономических зонах

Рабочая программа дисциплины

Составитель:

кандидат юридических наук, доцент,

доцент кафедры финансового права юридического факультета ИЭУП РГГУ

В.В. Терехова

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры финансового права  
юридического факультета ИЭУП РГГУ

№ 12 от 13.05.2021

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

### **1. Пояснительная записка**

#### 1.1 Цель и задачи дисциплины

#### 1.2. Формируемые компетенции, соотнесённые с планируемыми результатами обучения по дисциплине

#### 1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

### **2. Структура дисциплины**

### **3. Содержание дисциплины**

### **4. Образовательные технологии**

### **5. Оценка планируемых результатов обучения**

#### 5.1. Система оценивания

#### 5.2. Критерии выставления оценок

#### 5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

### **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

#### 6.1. Список источников и литературы

#### 6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

### **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

### **8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

### **9. Методические материалы**

#### 9.1. Планы семинарских занятий

## **Приложения**

### Приложение 1. Аннотация дисциплины

### Приложение 2. Лист изменений

## 1. Пояснительная записка

### 1.1. Цель и задачи дисциплины

Дисциплина «**Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых экономических зонах**» реализуется на юридическом факультете института экономики, управления и права кафедрой финансового права.

**Цель** дисциплины - подготовить специалиста, обладающего знаниями и навыками в сфере правового обеспечения применения в практической предпринимательской деятельности налоговых инструментов, осуществлять профессиональную деятельность организации и обслуживания компаний в рамках особых экономических зон на территории Российской Федерации, а также юридическое консультирование и выполнение должностных обязанностей контролирующих органов по вопросам регулирования деятельности российских предпринимателей, в том числе по вопросам взаимодействия резидентов особых экономических зон РФ с контролирующими органами.

#### **Задачи дисциплины:**

- ознакомиться с историей развития особых экономических зон в Российской Федерации;
- анализировать и классифицировать особые экономические зоны в России;
- изучить правовой статус компаний особых экономических зон;
- исследовать создание, функционирование, преференции и гарантии резидентам особых экономических зон;
- раскрыть систему применения налоговых инструментов;
- дать представление о направлениях и мерах правового регулирования за деятельностью предпринимательства в особых экономических зонах.

### 1.2. Формируемые компетенции, соотнесённые с планируемыми результатами обучения по дисциплине:

<b>Коды компетенции</b>	<b>Содержание компетенций</b>	<b>Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине</b>
ПК-2.2	Способен проводить аналитическую работу, систематизировать информацию, нормативную и иную документацию и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации	<b>Уметь:</b> проводить аналитическую работу в сфере предоставления земельных участков, расположенных в границах особой экономической зоны, и систематизировать информацию о пользовании указанными земельными участками. <b>Владеть:</b> навыками заключения договоров аренды земельного участка особой экономической зоны; навыками аналитической работы по созданию и прекращению существования особых экономических зон; - навыками полного отражения в документации показателей эффективности функционирования особой экономической зоны в период действия соглашения об

		управлении особой экономической зоной.
ПК-5.2	способен использовать имеющиеся правовые механизмы защиты общественных интересов, прав и свобод человека и гражданина в различных правовых условиях	<p><b>Знать:</b> Законодательство Российской Федерации об особых экономических зонах;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- типы особых экономических зон;</li> <li>- цели создания особых экономических зон;</li> <li>- правовые механизмы налогообложения резидентов особых экономических зон;</li> <li>предмет и условия соглашения об осуществлении промышленно-производственной, технико-внедренческой, туристско-рекреационной деятельности или деятельности в портовой особой экономической зоне;</li> <li>- существенные нарушения резидентом особой экономической зоны условий соглашения об осуществлении деятельности;</li> <li>- изменение условий соглашения об осуществлении деятельности;</li> <li>- правовой механизм государственного контроля (надзора) на территории особой экономической зоны и муниципальный контроль на территории особой экономической зоны.</li> </ul> <p><b>Уметь:</b> составлять документы, необходимые для заключения соглашения об осуществлении деятельности в соответствии с правовыми условиями;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обеспечивать правовой порядок заключения соглашения об осуществлении деятельности.</li> </ul>

## 1.2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и владения, сформированные в ходе изучения следующих дисциплин: «Теория государства и права», «Конституционное право», «Финансовое право», «Административное право», «Гражданское право», «Уголовное право», «Правовое регулирование рынка ценных бумаг».

В результате освоения дисциплины формируются знания, умения и владения, необходимые для изучения «Правовое регулирование защиты прав потребителей в финансовой сфере», Финансово-правовое регулирование деятельности микрофинансовых организаций», «Правовое регулирование противодействия легализации доходов,

полученных преступным путем» и прохождению «Преддипломной практики» и сдачи «Государственной итоговой аттестации».

## 2. Структура дисциплины

### Структура дисциплины для очной формы обучения (2021 год набора)

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 з.е., 114 ч., в том числе контактная работа обучающихся с преподавателем 60 ч., промежуточная аттестация 18 ч., самостоятельная работа обучающихся 36 ч.

№ п/п	Раздел дисциплины/ темы	Семестр	Виды учебной работы (в часах)						Формы текущего контроля успеваемости, форма промежуточно й аттестации (по семестрам)
			Контактная				Промежуточна я аттестация	Самостоятель- ная работа	
			Лекции	Семинар	Практические занятия	Лабораторные занятия			
1	Тема 1 История развития особых экономических зон в России	7	4	6				5	- Входной контроль – тестовые задания - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных докладов
2	Тема 2 Понятие и виды особых экономических зон в России	7	4	6				5	- Анализ судебной практики - Семинар в диалоговом режиме (СДР): «вопрос – ответ – консультация» - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных докладов
3	Тема 3 Резиденты особых экономических зон России: понятие, порядок приобретения статуса	7	4	6				5	- Лекция-дискуссия - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных

								докладов - Решение ситуационных задач - Анализ судебной практики
<b>4</b>	Тема 4 Налоговые инструменты, как способы регулирования предпринимательс кой деятельности	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>6</b>			<b>7</b>	- Устный ответ - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных докладов
<b>5</b>	Тема 5 Преференции, гарантии и особенности деятельности резидентов особых экономических зон в Российской Федерации	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>6</b>			<b>6</b>	- Групповая дискуссия - Анализ судебной практики - Семинар в диалоговом режиме (СДР): «вопрос – ответ – консультация
<b>6</b>	Тема 6 Контроль за использованием налоговых инструментов российскими предпринимателя ми в рамках международной деятельности	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>6</b>			<b>8</b>	- Лекция- дискуссия - Доклад по заданной тематике - Тестирование по темам курса
	Экзамен	<b>7</b>					<b>18</b>	Устный ответ по билетам
	итого:	<b>7</b>	<b>24</b>	<b>36</b>			<b>18</b>	<b>36</b>



**Структура дисциплины для очно-заочной формы обучения  
(2021 год набора)**

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 з.е., 114 ч., в том числе контактная работа обучающихся с преподавателем 42 ч., промежуточная аттестация 18 ч., самостоятельная работа обучающихся 54 ч.

№ п/п	Раздел дисциплины/темы	Семестр	Виды учебной работы (в часах)						Формы текущего контроля успеваемости, форма промежуточной аттестации (по семестрам)
			Контактная				Промежуточная аттестация	Самостоятель- ная работа	
			Лекции	Семинар	Практические занятия	Лабораторные занятия			
1	Тема 1 История развития особых экономических зон в России	9	2	4				8	- Входной контроль – тестовые задания - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных докладов
2	Тема 2 Понятие и виды особых экономических зон в России	9	2	4				8	- Анализ судебной практики - Семинар в диалоговом режиме (СДР): «вопрос – ответ – консультация» - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных докладов
3	Тема 3 Резиденты особых экономических зон России: понятие, порядок приобретения статуса	9	4	4				8	- Лекция-дискуссия - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных докладов - Решение

									ситуационных задач - Анализ судебной практики
<b>4</b>	Тема 4 Налоговые инструменты, как способы регулирования предпринимательской деятельности	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>4</b>				<b>10</b>	- Устный ответ - Доклад на семинаре на проблемную тему - Обсуждение представленных докладов
<b>5</b>	Тема 5 Преференции, гарантии и особенности деятельности резидентов особых экономических зон в Российской Федерации	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>4</b>				<b>10</b>	- Групповая дискуссия - Анализ судебной практики - Семинар в диалоговом режиме (СДР): «вопрос – ответ – консультация»
<b>6</b>	Тема 6 Контроль за использованием налоговых инструментов российскими предпринимателями в рамках международной деятельности	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>6</b>				<b>10</b>	- Лекция-дискуссия - Доклад по заданной тематике - Тестирование по темам курса
	<i>Экзамен</i>	<b>9</b>					<b>18</b>		<i>Устный ответ по билетам</i>
	<b>итого:</b>	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>26</b>			<b>18</b>	<b>54</b>	

### 3. Содержание дисциплины

№	Наименование раздела дисциплины	Содержание
1	Тема 1 История развития особых экономических зон в России	<p>Общая характеристика государственной монополии на внешнюю торговлю в советское время.</p> <p>Условия и последствия выхода российского частного капитала на международный рынок в конце 80-х – 90-х годах XX века.</p> <p>Либерализация условий осуществления внешнеэкономической, в том числе и посреднической, деятельности.</p> <p>Попытки «офшоризации» внутри Российской Федерации в начале 90-х годов.</p> <p>Образование «офшорных зон» на территории отдельных регионов России.</p>
2	Тема 2 Понятие и виды особых экономических зон в России	<p>Понятие особой экономической зоны по законодательству Российской Федерации.</p> <p>Различия между свободными экономическими зонами, особыми экономическими зонами и офшорными зонами.</p> <p>Классификация особых экономических зон в России.</p> <p>Правовая характеристика промышленно-производственных особых экономических зон.</p> <p>Правовой статус технико-внедренческих особых экономических зон.</p> <p>Правовая характеристика туристско-рекреационных особых экономических зон.</p> <p>Портовые особые экономические зоны</p>
3	Тема 3 Резиденты особых экономических зон России: понятие, порядок приобретения статуса	<p>Процедура создания особых экономических зон.</p> <p>Соглашение о создании особых экономических зон.</p> <p>Понятие и правовой статус резидентов особых экономических зон.</p> <p>Соглашения резидентов о ведении деятельности на территории особых экономических зон: заключение, действие, расторжение.</p> <p>Количественный и качественный состав резидентов особых экономических зон.</p>
4	Тема 4 Налоговые инструменты, как способы регулирования предпринимательской деятельности	<p>Понятие налоговых инструментов.</p> <p>Основные способы использования налоговых инструментов в деятельности российских предпринимателей.</p> <p>Факторы, влияющие на выбор территории для организации бизнеса.</p> <p>Порядок регистрации компании в рамках выбранной особой экономической зоны.</p> <p>Проблемы управления компанией в рамках выбранной особой экономической зоны.</p>
5	Тема 5 Преференции, гарантии и	Льготы и преференции на территории особых

	особенности деятельности резидентов особых экономических зон в Российской Федерации	<p>экономических зон.</p> <p>Налогообложение резидентов особых экономических зон.</p> <p>Таможенный режим товаров, ввозимых и вывозимых из особых экономических зон.</p> <p>Правовой режим земельных участков в особых экономических зонах.</p> <p>Гарантии резидентам особых экономических зон.</p> <p>Последствия прекращения функционирования особых экономических зон</p>
6	Тема 6 Контроль за использованием налоговых инструментов российскими предпринимателями в рамках международной деятельности	<p>Международные соглашения в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и их применение в Российской Федерации.</p> <p>Международные организации в сфере антиофшорного регулирования.</p> <p>Деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации в области сотрудничества с международным антиофшорным регулированием.</p> <p>Применение мер противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Деятельность кредитных организаций по применению мер противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.</p>

#### 4. Образовательные технологии

Реализуемые образовательные технологии призваны сформировать профессиональную направленность обучения студентов и повысить качество усвоения материала.

Аудиторные лекционные занятия проводятся с использованием электронных средств обучения (ПК, презентаций с использованием мультимедиа).

Аудиторные семинарские занятия проводятся с включением в них:

- устных ответов;
- решения ситуационных задач;
- групповых дискуссий;
- докладов сообщений по темам курса, а также их обсуждений;
- семинара в диалоговом режиме (СДР): «вопрос – ответ – консультация»
- анализа судебной практики
- входящего и итогового тестирования;

При реализации дисциплины «Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых экономических зонах» используются: проблемный метод изложения лекционного материала, обсуждение докладов и дискуссии по наиболее сложным вопросам темы на практических занятиях, самостоятельные работы различного типа.

Результатом усвоения курса является подготовка и проведение зачета по дисциплине в форме итоговой контрольной работы.

Самостоятельная работа студентов организуется с использованием правовых систем «Гарант», «КонсультантПлюс» и др., свободного доступа к Интернет-ресурсам.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование раздела</b>	<b>Виды учебной работы</b>	<b>Информационные и образовательные технологии</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>
1.	История развития особых экономических зон в России	Лекция	Вводная лекция с использованием видеоматериалов
		Семинар	Входной контроль – Тестовые задания Доклад на проблемную тему Обсуждение представленных докладов
		Самостоятельная работа	Консультирование и проверка домашних заданий посредством электронной почты
2.	Понятие и виды особых экономических зон в России	Лекция	Лекция с использованием раздаточного материала
		Семинар	Устный ответ Групповая дискуссия Анализ судебной практики Доклад на проблемную тему Обсуждение представленных докладов Семинар в диалоговом режиме
		Самостоятельная работа	Подготовка докладов по заданным темам
3	Резиденты особых экономических зон: понятие, порядок приобретения статуса	Лекция	Лекция-дискуссия
		Семинар	Доклад на проблемную тему Обсуждение представленных докладов Решение ситуационных задач

			<i>Анализ судебной практики</i>
		<i>Самостоятельная работа</i>	<i>Консультирование и проверка домашних заданий посредством электронной почты. Подготовка докладов по заданной теме</i>
4	Налоговые инструменты, как способы регулирования предпринимательской деятельности	<i>Лекция</i>	<i>Лекция с использованием видеоматериалов (презентация)</i>
		<i>Семинар</i>	<i>Устный ответ Доклад на проблемную тему Обсуждение представленных докладов</i>
		<i>Самостоятельная работа</i>	<i>Консультирование и проверка домашних заданий посредством электронной почты. Подготовка докладов по заданной теме</i>
5	Преференции, гарантии и особенности деятельности резидентов особых экономических зон	<i>Лекция</i>	<i>Лекция с использованием раздаточного материала</i>
		<i>Семинар</i>	<i>Групповая дискуссия Анализ судебной практики Семинар в диалоговом режиме</i>
		<i>Самостоятельная работа</i>	<i>Консультирование и проверка домашних заданий посредством электронной почты. Подготовка докладов по заданной теме</i>
6	Контроль за использованием налоговых инструментов российскими предпринимателями в рамках международной деятельности	<i>Лекция</i>	<i>Лекция-дискуссия</i>
		<i>Семинар</i>	<i>Доклад по заданной тематике Тестирование по темам курса</i>
		<i>Самостоятельная работа</i>	<i>Консультирование и проверка домашних заданий посредством электронной почты Подготовка докладов по заданной теме</i>

## 5. Оценка планируемых результатов обучения

### 5.1. Система оценивания

Форма контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль: - устный ответ (темы 1,2,3,4,5,6) - участие в дискуссии на семинаре (темы 2,5) - доклады (темы 1,2,3,4,6) - решение ситуационных задач (тема 3) - тестирование (темы 1,6)	5 баллов 5 баллов 1 балл 5 баллов 5 баллов	30 баллов 10 баллов 5 баллов 5 баллов 10 баллов
Промежуточная аттестация Итоговая контрольная работа по вопросам/Устный ответ по билетам		40 баллов
<b>Итого за семестр</b> Зачет с оценкой/Экзамен		100 баллов

Полученный совокупный результат конвертируется в традиционную шкалу оценок и в шкалу оценок Европейской системы переноса и накопления кредитов (European Credit Transfer System; далее – ECTS) в соответствии с таблицей:

100-балльная шкала	Традиционная шкала		Шкала ECTS
95 – 100	отлично	зачтено	A
83 – 94			B
68 – 82			C
56 – 67	удовлетворительно		D
50 – 55			E
20 – 49	неудовлетворительно	не зачтено	FX
0 – 19			F

### 5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
100-83/ A,B	«отлично»/ «зачтено (отлично)»/ «зачтено»	Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации. Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня сложности, правильно обосновывает принятые решения.

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
		<p>Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «высокий».</p>
82-68/ С	«хорошо»/ «зачтено (хорошо)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей.</p> <p>Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «хороший».</p>
67-50/ D,E	«удовлетворительно»/ «зачтено (удовлетворительно)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует достаточный уровень знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «достаточный».</p>
49-0/ F,FX	«неудовлетворительно»/ не зачтено	<p>Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении</p>



Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
		<p>практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами. Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>

5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

#### **Оценочные материалы для текущего контроля успеваемости по дисциплине**

##### **Тесты (ПК-2.2)**

1. Какой нормативный правовой акт предоставляет право предприятиям, предпринимателям и их объединениям самим устанавливать внешнеэкономические связи в пределах полномочий, которые предусмотрены законодательством?
  - а) внешнеторговый контракт;
  - б) Федеральный Закон «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности»;
  - б) Гражданский Кодекс РФ;
  - г) Конституция РФ.
2. Чего позволяет добиться выход предприятия на зарубежные рынки?
  - а) максимизации прибыли;
  - б) роста конкурентоспособности;
  - б) устойчивости;
  - г) повышения рентабельности.
3. Что относится к основной внешнеэкономической операции?
  - А) лизинг;
  - б) экспедиторские операции;
  - б) страхование грузов;
  - г) международные расчеты.
4. Какая причина обеспечивает расширение и углубление внешнеэкономической деятельности?
  - а) одинаковые природно-климатические условия;
  - б) неравномерный уровень развития различных стран мира;
  - б) равномерная обеспеченность ресурсами;
  - г) однотипность социально-экономических отношений.
- 5 Основным признаком экспорта товара является:
  - а) расчеты в валюте;
  - б) таможенное оформление;
  - в) заключение контракта;
  - г) пересечение границы.
6. Какой документ не является основным при осуществлении контроля за проведением импортных операций?
  - а) карточка платежа;
  - б) платежное поручение;

в) досье по импортной сделке;

г) паспорт импортной сделки.

7. В данной сделке не задействован механизм валютного расчета:

А) бартер;

б) хайринг;

в) встречная закупка;

г) компенсационная сделка

8. Какой принцип построения структуры управления, наиболее предпочтителен для крупных предприятий с недиверсифицированным ассортиментом товаров и услуг?

а) региональный;

б) матричный;

б) товарный;

г) функциональный.

9. Какой отдел занимается организацией встреч, приемов и проводов представителей иностранных фирм, которые прибыли с деловыми целями?

а) протокольный;

б) юридический;

б) маркетинговый;

г) канцелярия.

10. С деятельностью какого отдела связана разработка политики ценообразования?

а) маркетингового;

б) валютно-финансового;

б) рекламы;

г) планово-экономического.

11. Какой правовой источник не связан с регулированием ВЭД?

а) Налоговый кодекс РФ;

б) Таможенный кодекс ЕЭС;

б) Уголовный кодекс РФ;

г) Бюджетный кодекс РФ.

12. Что такое квоты?

а) налоги;

б) лимиты;

в) запреты;

г) тарифы.

13. Что такое контингентирование?

а) разрешение на право вывоза или ввоза товаров;

б) правила, требующие соблюдения безопасности для потребителей;

в) санитарно-ветеринарные нормы;

г) контроль за количественными и стоимостными квотами.

14. Кто может являться субъектами посреднической деятельности?

а) частные лица, специализированные фирмы;

б) смешанные предприятия;

в) государственные предприятия;

г) все перечисленные.

15. Что означает понятие «исключительное право» в посредническом соглашении?

а) экспортер имеет право самостоятельно реализовать свою продукцию на оговоренной территории;

б) экспортер сохраняет за собой право выбирать посредников для последующей реализации продукции на оговоренной территории;

в) посреднику предоставляется исключительное право выбирать продукцию экспортера;

г) посредник получает все права на реализацию продукции экспортера на оговоренной территории.

16. Какую территорию представляет собой понятие «договорная территория» в посредническом соглашении?

- а) расположено предприятие экспортера;
- б) посредник реализует товары экспортера;
- в) экспортер самостоятельно реализует продукцию;
- г) расположено предприятие посредника

17. Какие посредники осуществляют сделки от своего имени и за свой счет?

- а) джобберы;
- б) консигнаторы;
- в) брокеры;
- г) дилеры.

18. Основным показателем, который позволяет определить деловое лицо зарубежного партнера, является:

- а) репутация;
- б) кредитоспособность;
- в) конкурентоспособность;
- г) платежеспособность.

19. Отметьте юридически обоснованное обстоятельство, которое служит основанием для квотирования импорта:

- а) Продажа импортируемого товара по сознательно заниженной цене
- б) Защита отечественных производителей от иностранной конкуренции
- а) Вероятность нанесения ущерба национальной экономике

20. Год, когда была сделана последняя редакция международных правил ИНКОТЕРМС:

- а) 2010
- б) 2000
- в) 2016

21. Офшорной зоной является:

- а) Экономическое образование, состоящее из нескольких государств, которые договорились между собой об особом льготном режиме налогообложения при осуществлении экспортно-импортных операций
- б) Обособленная территория в пределах одного государства, для предприятий которой действует сниженная ставка налога на прибыль
- в) Территория государства или его часть, в пределах которой для компаний-нерезидентов действует особый налоговый режим, а также облегченные правила регистрации и лицензирования

22. Место нахождения штаб-квартиры Всемирной торговой организации:

- а) Гаага
- б) Женева
- в) Брюссель

23. Отметьте валюту, не являющуюся свободно конвертируемой:

- а) Доллар США
- б) Датская крона
- в) Казахский тенге

24. Счет, на который согласно российскому законодательству, уполномоченный банк обязан зачислять валюту от экспортных операций:

- а) Транзитный
- б) Валютный
- в) Расчетный

25. Название таможенного режима, при котором ввезенные на таможенную территорию РФ товары остаются постоянно на этой территории без обязательства об их вывозе с этой территории:

- а) Реимпорт

- б) Резэкспорт
- в) Выпуск для внутреннего применения
- 26. Договор, заключаемый от имени посредника за счет экспортера:
  - а) Поручения
  - б) Комиссии
  - в) Брокерский
- 27. Чем является покупка или продажа крупных партий иностранной валюты?
  - а) Девальвация
  - б) Ревальвация
  - в) Валютная интервенция
- 28. В чем сформулированы нормы о приоритете международных договоров?
  - а) Гражданском кодексе РФ
  - б) Конституции РФ
  - в) Административном кодексе РФ
- 29. На что ориентируются при формировании трансферных цен транснациональные корпорации?
  - а) Среднеотраслевые цены
  - б) Конкурентные цены
  - в) Внутренние цены
- 30. Основа для начисления НДС:
  - а) Стоимость товара, установленная при его пересечении границы РФ
  - б) Таможенная стоимость
  - в) Таможенная стоимость + пошлины + акцизы

**Примерная тематика докладов  
(ПК-5.2)**

1. Историко-правовой анализ развития предпринимательской деятельности в зарубежных государствах.
2. Особые экономические зоны: история возникновения, порядок регистрации компаний, легитимности деятельности, соблюдения требований по открытости информации и противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (выбор территории на усмотрение бакалавра).
3. Малые офшорные государства как субъекты офшорного бизнеса: сравнительно правовая характеристика с ОЭЗ.
4. Государственная политика в сфере образования особых экономических зон в России: основные направления и тенденции.
5. Сравнительно-правовой анализ офшорных компаний и ОЭЗ по направлениям деятельности и организационно-правовым формам.
6. Правовой статус резидентов особых экономических зон России по законодательству Российской Федерации.
7. Налоговые инструменты в деятельности российских предпринимателей.
8. Система органов государственной власти и аффилированных структур при правовом регулировании деятельности особых экономических зон России и их резидентов.
9. Льготы и преференции резидентам особых экономических зон в России.
10. Деятельность ОЭСР на мировом и локальном уровне.
11. История развития ФАТФ и ее влияние на антиофшорное регулирование.
12. Россия: офшор или оншор?

**Контрольные вопросы  
(ПК-2.2)**

1. История возникновения предпринимательства в Российской Федерации.
2. История развития особых экономических зон в России.
3. Понятие и виды особых экономических зон.
4. Особые экономические зоны и офшорные зоны: сходства и отличия.
5. Особая экономическая зона в Калининградской области: создания, развитие.
6. Концепция и реальность Федеральной целевой программы развития ОЭЗ в России.
7. Процедура создания особых экономических зон в России.
8. Резиденты особых экономических зон России: понятие, порядок приобретения статуса.
9. Льготы и преференции на территории особых экономических зон в России.
10. Налогообложение резидентов особых экономических зон.
11. Таможенный режим товаров, ввозимых и вывозимых из особых экономических зон.
12. Правовой режим земельных участков в особых экономических зонах.
13. Гарантии резидентам особых экономических зон.

**(ПК-5.2)**

14. Деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации в области сотрудничества с международным антиофшорным регулированием.
15. Международные организации в сфере антиофшорного регулирования.
16. Деятельность кредитных организаций в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в Российской Федерации.

### **Примерные ситуационные задачи**

**(ПК-2.2, ПК-5.2)**

#### **Задача 1.**

Одним из акционеров российского АО является иностранная организация, резидент Республики Панама, которой планируется выплата дивидендов.

АО будет выплачивать дивиденды по акциям не напрямую иностранному акционеру, а через доверительного управляющего, который не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

**Вопрос:** Кто будет являться налоговым агентом по налогу на прибыль при выплате дивидендов иностранной организации, резиденту Республики Панама: АО или доверительный управляющий? Какая будет применяться налоговая ставка по налогу на прибыль в отношении выплачиваемых дивидендов? Какую налоговую отчетность необходимо сдать АО при выплате дивидендов акционеру - иностранной организации, резиденту Республики Панама?

#### **Задача 2.**

Организация в 2017 г. совершала сделки с иностранным лицом, зарегистрированным в Гонконге. Сумма доходов по сделкам превысила 60 млн руб.

**Вопрос:** Правомерно ли организация не представила уведомление о контролируемых сделках в 2018 г.?

#### **Задача 3.**

Заемщик банка (юрлицо-нерезидент) при получении транша в иностранной валюте на текущий счет в банке далее перечисляет сумму транша в иностранной валюте организации на ее текущий счет в иностранном банке на основании договора аутсорсинга персонала, осуществляющего услуги по проектам заемщика. Эквивалент суммы транша в

иностранной валюте в зависимости от курса иностранной валюты превышает либо не превышает 50 млн руб.

**Вопрос:** Включается ли кредитное требование в расчет кодов, используемых при расчете обязательных нормативов, как операция с повышенным коэффициентом риска?

#### **Задача 4.**

Организация осуществляла в 2017 г. сделки с организацией, зарегистрированной в Гонконге. Данные сделки являлись контролируруемыми (сумма доходов по сделкам превысила 60 млн руб.). С 1 января 2018 г. Гонконг исключен из списка офшорных зон.

**Вопрос:** Обязана ли организация в 2018 г. представить в ФНС России уведомление о контролируемых сделках, совершенных в 2017 г.?

### **Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

#### **Контрольные вопросы**

##### **(ПК-2.2)**

1. История возникновения предпринимательства в Российской Федерации.
2. История развития особых экономических зон в России.
3. Понятие и виды особых экономических зон.
4. Особые экономические зоны и офшорные зоны: сходства и отличия.
5. Особая экономическая зона в Калининградской области: создания, развитие.
6. Концепция и реальность Федеральной целевой программы развития ОЭЗ в России.
7. Процедура создания особых экономических зон в России.
8. Резиденты особых экономических зон России: понятие, порядок приобретения статуса.
9. Льготы и преференции на территории особых экономических зон в России.

##### **(ПК-5.2)**

10. Налогообложение резидентов особых экономических зон.
11. Таможенный режим товаров, ввозимых и вывозимых из особых экономических зон.
12. Правовой режим земельных участков в особых экономических зонах.
13. Гарантии резидентам особых экономических зон.
14. Деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации в области сотрудничества с международным антиофшорным регулированием.
15. Международные организации в сфере антиофшорного регулирования.
16. Деятельность кредитных организаций в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в Российской Федерации.
17. Государственный контроль за использованием офшоров российскими предпринимателями.
18. Система органов государственной власти и аффилированных структур при правовом регулировании деятельности особых экономических зон России и их резидентов.
19. История развития ФАТФ и ее влияние на антиофшорное регулирование.
20. Деятельность ОЭСР на мировом и локальном уровне.

## **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **6.1. Список источников и литературы**

#### **Источники основные**

1. «Гагская конвенция, отменяющая требование легализации иностранных официальных документов» от 05.10.1961 (вступила в силу для России 31.05.1992) // Бюллетень международных договоров. – 1993. - № 6.
2. Конституция Российской Федерации (Принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 г.) (с изм. и доп.) // РГ. 1993. 25 декабря. № 237.
3. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации, № 33, 13.08.2001, ст.3418.
4. Федеральный закон от 22.07.2005 № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации, № 30 (ч.II), 25.07.2005, ст.3127.
5. Федеральный закон от 03.08.2018 № 291-ФЗ «О специальных административных районах на территориях Калининградской области и Приморского края» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации, № 32 (ч.I), 06.08.2018, ст.5084.

#### **Источники дополнительные**

1. «Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 31.07.1998 № 146-ФЗ (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации, № 31, 03.08.98, ст.3824.
2. «Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 № 117-ФЗ (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации, № 32, 07.08.2000, ст. 3340.
3. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации № 50, 15.12.2003, ст.4859.
4. Федеральный закон от 10.07.2002 №86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации, № 28, 15.07.2002, ст. 2790.
5. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации, № 6, 05.02.1996, ст.492.

#### **Литература**

##### **Основная:**

1. Предпринимательское право. Правовое регулирование отраслей финансового сектора : учебное пособие для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 259 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05099-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/470247>
2. 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 : Издательство Юрайт, 2021. — 255 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05100-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/470248>
3. Копина, А. А. Международное налоговое право : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / А. А. Копина, А. В. Реут, А. О. Якушев ; ответственный редактор А. А. Копина, А. В. Реут. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 243 с. — (Бака-

лавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-01376-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/433242>

**Дополнительная:**

1. Килинкарлова, Е. В. Налоговое право зарубежных стран : учебник для бакалавриата и магистратуры / Е. В. Килинкарлова. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 354 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-4353-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/> .

2. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/476045>

3. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 324 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13903-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467215>

4. 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 : Издательство Юрайт, 2021. — 553 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14490-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477732>

**6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».**

1. Законодательные акты Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.gov.ru/main/page4.html>

2. Официальный интернет-портал правовой информации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.pravo.gov.ru>

3. Информационно-правовое обеспечение «Гарант» [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.garant.ru>

4. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>

5. Официальные сайты органов государственной власти Российской Федерации:

5.1. Сайт федеральных арбитражных судов Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.arbitr.ru/>

5.2. Сайт Верховного суда Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://supcourt.ru/>

5.3. Сайт Министерства юстиции Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://minjust.ru/>



## 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Аудитории для проведения лекций и семинарских занятий с техническими средствами обучения (мультимедиа-проектор (видеопроектор), экран (переносной или стационарный)).

**Состав программного обеспечения (ПО), современных профессиональных баз данных (БД) и информационно-справочных систем (ИСС)**

### 1. Перечень ПО

Таблица 1

№п/п	Наименование ПО	Производитель	Способ распространения (лицензионное или свободно распространяемое)
1.	Adobe Master Collection CS4	Adobe	лицензионное
2.	Microsoft Office 2010	Microsoft	лицензионное
3.	Windows 7 Pro	Microsoft	лицензионное
4.	Microsoft Office 2013	Microsoft	лицензионное
5.	Windows 10 Pro	Microsoft	лицензионное
6.	Kaspersky Endpoint Security	Kaspersky	лицензионное
7.	Microsoft Office 2016	Microsoft	Лицензионное
8.	Zoom	Zoom	лицензионное

### 2. Перечень БД и ИСС

Таблица 2

№п/п	Наименование
1	Международные реферативные наукометрические БД, доступные в рамках национальной подписки в 2020 г. Web of Science Scopus
2	Профессиональные полнотекстовые БД, доступные в рамках национальной подписки в 2020 г. Журналы Cambridge University Press ProQuest Dissertation & Theses Global SAGE Journals Журналы Taylor and Francis
3	Профессиональные полнотекстовые БД JSTOR Издания по общественным и гуманитарным наукам Электронная библиотека Grebennikon.ru
4	Компьютерные справочные правовые системы Консультант Плюс, Гарант

## **8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих:
  - лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
  - письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением, или могут быть заменены устным ответом;
  - обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;
  - для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств;
  - письменные задания оформляются увеличенным шрифтом;
  - экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.
- для глухих и слабослышащих:
  - лекции оформляются в виде электронного документа, либо предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;
  - письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
  - экзамен и зачёт проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.
- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
  - письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением;
  - экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- для слепых и слабовидящих:
  - в печатной форме увеличенным шрифтом;
  - в форме электронного документа;
  - в форме аудиофайла.
- для глухих и слабослышащих:
  - в печатной форме;
  - в форме электронного документа.
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - в печатной форме;

- в форме электронного документа;
- в форме аудиофайла.

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 слепых и слабовидящих:
  - устройством для сканирования и чтения с камерой SARA CE;
  - дисплеем Брайля PAC Mate 20;
  - принтером Брайля EmBraille ViewPlus;
- для глухих и слабослышащих:
  - автоматизированным рабочим местом для людей с нарушением слуха и слабослышащих;
  - акустический усилитель и колонки;
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - передвижными, регулируемые эргономическими партами СИ-1;
  - компьютерной техникой со специальным программным обеспечением.

## **9. Методические материалы**

### **9.1. Планы семинарских занятий**

---

#### **Тема 1.**

#### **История развития особых экономических зон в России**

---

##### **Вопросы для обсуждения**

1. Общая характеристика государственной монополии на внешнюю торговлю в советское время.
2. Условия и последствия выхода российского частного капитала на международный рынок в конце 80-х – 90-х годах XX века.
3. Либерализация условий осуществления внешнеэкономической, в том числе и посреднической, деятельности.
4. Попытки «офшоризации» внутри Российской Федерации в начале 90-х годов.
5. Образование «офшорных зон» на территории отдельных регионов России.

---

#### **Тема 2.**

#### **Понятие и виды особых экономических зон в России**

---

##### **Вопросы для обсуждения**

1. Понятие особой экономической зоны по законодательству Российской Федерации.
2. Классификация особых экономических зон в России.
3. Различия между свободными экономическими зонами, особыми экономическими зонами и офшорными зонами.
4. Правовая характеристика промышленно-производственных особых экономических зон.
5. Правовой статус технико-внедренческих особых экономических зон.
6. Правовая характеристика туристско-рекреационных особых экономических зон.
7. Портовые особые экономические зоны

---

#### **Тема 3.**

#### **Резиденты особых экономических зон России: понятие, порядок приобретения статуса**

---

##### **Вопросы для обсуждения**

1. Процедура создания особых экономических зон.
2. Соглашение о создании особых экономических зон.
3. Понятие и правовой статус резидентов особых экономических зон.
4. Соглашения резидентов о ведении деятельности на территории особых экономических зон: заключение, действие, расторжение.
5. Количественный и качественный состав резидентов особых экономических зон.

---

#### **Тема 4.**

#### **Налоговые инструменты, как способы регулирования предпринимательской деятельности**

---

##### **Вопросы для обсуждения**

1. Понятие налоговых инструментов.
2. Основные способы использования налоговых инструментов в деятельности российских предпринимателей.
3. Факторы, влияющие на выбор офшорной территории для организации бизнеса.

4. Порядок регистрации компании в рамках выбранной особой экономической зоны.
5. Проблемы управления офшорной компанией в рамках выбранной особой экономической зоны

---

<b>Тема 5.</b>	<b>Преференции, гарантии и особенности деятельности резидентов особых экономических зон в Российской Федерации</b>
----------------	--

---

**Вопросы для обсуждения**

1. Льготы и преференции на территории особых экономических зон.
2. Налогообложение резидентов особых экономических зон.
3. Таможенный режим товаров, ввозимых и вывозимых из особых экономических зон.
4. Правовой режим земельных участков в особых экономических зонах.
5. Гарантии резидентам особых экономических зон.
6. Последствия прекращения функционирования особых экономических зон.

---

<b>Тема 6.</b>	<b>Контроль за использованием налоговых инструментов российскими предпринимателями в рамках международной деятельности</b>
----------------	--

---

**Вопросы для обсуждения**

1. Международные соглашения в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и их применение в Российской Федерации.
2. Меры, применяемые к офшорным территориям, направленные на борьбу с распространением офшорных инструментов.
3. Особенности деятельности ФАТФ (Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег).
4. Международные организации в сфере антиофшорного регулирования.
5. Деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации в области сотрудничества с международным антиофшорным регулированием.

## АННОТАЦИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «**Правовое регулирование предпринимательской деятельности в особых экономических зонах**» реализуется на юридическом факультете института экономики, управления и права кафедрой финансового права.

Цель дисциплины - подготовить специалиста, обладающего знаниями и навыками в сфере правового обеспечения применения в практической предпринимательской деятельности налоговых инструментов, осуществлять профессиональную деятельность организации и обслуживания компаний в рамках особых экономических зон на территории Российской Федерации, а также юридическое консультирование и выполнение должностных обязанностей контролирующих органов по вопросам регулирования деятельности российских предпринимателей, в том числе по вопросам взаимодействия резидентов особых экономических зон РФ с контролирующими органами.

Задачи:

- ознакомиться с историей развития особых экономических зон в Российской Федерации;
- анализировать и классифицировать особые экономические зоны в России;
- изучить правовой статус компаний особых экономических зон;
- исследовать создание, функционирование, преференции и гарантии резидентам особых экономических зон;
- раскрыть систему применения налоговых инструментов;
- дать представление о направлениях и мерах правового регулирования за деятельностью предпринимательства в особых экономических зонах.

**Дисциплина направлена на формирование следующих компетенций:**

ПК-2.2 Способен проводить аналитическую работу, систематизировать информацию, нормативную и иную документацию и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации.

ПК-5.2 Способен использовать имеющиеся правовые механизмы защиты общественных интересов, прав и свобод человека и гражданина в различных правовых условиях.

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:** Законодательство Российской Федерации об особых экономических зонах; типы особых экономических зон; цели создания особых экономических зон; правовые механизмы налогообложения резидентов особых экономических зон; предмет и условия соглашения об осуществлении промышленно-производственной, технико-внедренческой, туристско-рекреационной деятельности или деятельности в портовой особой экономической зоне; существенные нарушения резидентом особой экономической зоны условий соглашения об осуществлении деятельности; изменение условий соглашения об осуществлении деятельности; правовой механизм государственного контроля (надзора) на территории особой экономической зоны и муниципальный контроль на территории особой экономической зоны.

**Уметь:** проводить аналитическую работу в сфере предоставления земельных участков, расположенных в границах особой экономической зоны, и систематизировать информацию о пользовании указанными земельными участками; составлять документы, необходимые для заключения соглашения об осуществлении деятельности в соответствии с правовыми условиями; обеспечивать правовой порядок заключения соглашения об осуществлении деятельности.

**Владеть:** навыками заключения договоров аренды земельного участка особой экономической зоны; навыками аналитической работы по созданию и прекращению существования особых экономических зон; навыками полного отражения в документации

показателей эффективности функционирования особой экономической зоны в период действия соглашения об управлении особой экономической зоной.