

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего профессионального образования**

НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ «ВЫСШАЯ ШКОЛА ЭКОНОМИКИ»

**Факультет права
Кафедра международного публичного и частного права**

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ «МЕЖДУНАРОДНОЕ КОРПОРАТИВНОЕ ПРАВО»

для образовательной программы «**Международное частное право**»
направления подготовки **40.04.01 «Юриспруденция»**
уровень «**Магистр**»

Разработчик программы – О.В. Новикова, кандидат юридических наук, Ph.D. (University of Essex) (mailandlaw@gmail.com)

Одобрена на заседании кафедры
международного публичного и
частного права
04 сентября 2015 г. (протокол № 4)
Зав. кафедрой Н.Ю. Ерпылева

Утверждена 07 сентября 2015 г.
Академический руководитель
образовательной программы
«Международное частное право»
Н.Ю. Ерпылева

Москва, 2015

1. Область применения и нормативные ссылки

Настоящая программа учебной дисциплины устанавливает минимальные требования к знаниям и умениям студента и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности. Программа предназначена для преподавателей, ведущих данную дисциплину, учебных ассистентов и студентов направления **40.04.01. «Юриспруденция»**, обучающихся по программе подготовки магистра по магистерской программе «Международное частное право», изучающих дисциплину «Международное корпоративное право».

Программа разработана в соответствии с:

- Оригинальным образовательным стандартом НИУ ВШЭ по направлению подготовки **40.04.01. «Юриспруденция»** (квалификация «магистр»), утвержденным решением Ученого совета НИУ ВШЭ от 06 декабря 2013 г. (протокол № 50);
- Рабочим учебным планом НИУ ВШЭ по направлению подготовки **40.04.01. «Юриспруденция»** (квалификация (степень) «магистр»), утвержденным в 2014 г.

2. Цели освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Международное корпоративное право» является подготовка магистра к решению следующих профессиональных задач в соответствии с видами профессиональной деятельности:

а) в правотворческой деятельности:

- подготовка нормативных правовых актов, концепций законов;

б) в правоприменительной деятельности:

- обоснование и принятие в пределах должностных обязанностей правовых решений, а также совершение иных действий, связанных с реализацией правовых норм;
- составление юридических документов;

в) в правоохранительной деятельности:

- защита частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности; защита прав и законных интересов граждан и юридических лиц;

г) в экспертно-консультационной деятельности:

- подготовка заключений по проектам нормативных правовых актов и доктринальному толкованию актов;
- осуществление правовой экспертизы нормативных правовых актов;

д) в организационно-управленческой деятельности:

- подготовка правовой аналитической информации для принятия решений органами государственного управления и местного самоуправления;
- работа с базами данных и информационными системами при реализации организационно-управленческих функций;

е) в научно-исследовательской деятельности:

- анализ и обобщение результатов научных исследований согласно требованиям современной юридической науки;
- участие в проведении научных исследований в соответствии с профилем профессиональной деятельности;
- преподавание в высшей школе, обучение кадров.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины студент должен:

- **знать** основные международные нормативные документы, регулирующие правовой статус международных корпораций; понятие и особенности организационно-правовых форм юридических лиц, представляющих собой корпорацию; особенности корпоративных объединений; основные проблемы в сфере корпоративного управления и подходы к их решению, существующие в различных правовых системах; стандарты правового обеспечения международных сделок, связанных с участием в международных корпорациях, порядок оформления данных сделок; арбитражную и судебную практику разрешения отдельных категорий споров с участием международных корпораций; основные положения международных и национальных нормативных документов, регулирующие налогообложение доходов международных корпораций; актуальные проблемы международного корпоративного права и тенденции в области международного регулирования корпоративных отношений;
- **уметь** анализировать судебно-арбитражную практику; использовать полученные знания на практике; оценивать различные теоретические подходы применительно к правовому регулированию международных корпоративных отношений; использовать полученные правовые знания для решения практических проблем в области международных корпоративных отношений с применением современных информационных технологий; анализировать и оценивать правовую ситуацию, сложившуюся в отношении деятельности международных корпораций; давать юридическую квалификацию правоотношений, возникающих в связи с деятельностью корпораций, анализировать статус субъектов правоотношений, определять юридические последствия действий, совершаемых в связи с образованием, деятельностью и прекращением деятельности корпораций; зарегистрировать юридическое лицо; составить пакет документов, необходимых для заключения сделки купли-продажи акций (долей) в капитале международной корпорации.

- **владеть** понятийным аппаратом международного корпоративного права; приемами и методами научно-исследовательской работы, а также приемами внедрения полученных результатов исследований в практическую деятельность государственных учреждений, коммерческих организаций, международных институтов; методиками применения полученных правовых знаний в ходе правотворческой и правоприменительной деятельности; методиками экспертной оценки нормативных правовых актов национального и международного характера в области международной корпоративной деятельности.

В результате освоения дисциплины студент приобретает следующие компетенции:

| Компетенции по порядку | Код компетенции по Единому классификатору компетенций | Формулировка компетенции | Формы и методы обучения, способствующие формированию и развитию компетенции |
|---|--|---|--|
| <i>1) Системные компетенции:</i> | | | |
| СК-1 | СК-М1 | способен рефлексировать (оценивать и перерабатывать) освоенные научные методы | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| СК-2 | СК-М2 | способен предлагать концепции, модели, изобретать и апробировать способы и инструменты | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| СК-3 | СК-М3 | способен к самостоятельному освоению новых методов исследования, изменению научного и научно-производственного профиля своей деятельности | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| СК-4 | СК-М4 | способен совершенствовать и развивать свой интеллектуальный и культурный уровень, | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная |

| | | | |
|--|---------|--|---|
| | | строить траекторию профессионального развития и карьеры | работа |
| СК-5 | СК-М5 | способен принимать управленческие решения, оценивать их возможные последствия и нести за них ответственность | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| СК-6 | СК-М6 | способен анализировать, оценивать полноту информации в ходе профессиональной деятельности, при необходимости восполнять и синтезировать недостающую информацию | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| СК-7 | СК-М7 | способен организовать многостороннюю коммуникацию (процедуры медиации) и управлять ею | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| СК-8 | СК-М8 | способен вести профессиональную, в том числе научно-исследовательскую деятельность в международной среде | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| 2) Профессиональные компетенции: | | | |
| А) инструментальные профессиональные компетенции: | | | |
| ПК-1 | ИК-М5.1 | способен участвовать в правотворческой; правоприменительной; правоохранительной, экспертно-консультационной; организационно-управленческой; научно-исследовательской и педагогической деятельности в сфере | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |

| | | | |
|------|-----------------------|--|---|
| | | юриспруденции | |
| ПК-2 | ИК-М5.2 | способен организовать различные виды профессиональной деятельности на основе правовых и профессиональных этических норм | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-3 | ИК-М5.3 | способен руководить отдельными видами профессиональной деятельности на основе правовых и профессиональных этических норм | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-4 | ИК-М2.1.1/2_2.4.1 | способен вести письменную и устную коммуникацию на русском (государственном) языке в рамках профессионального и научного общения | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-5 | ИК-М2.1.1_2.4.1_2.5.2 | способен устно публично выступать (дискуссировать) на русском (государственном) языке в рамках профессионального и научного взаимодействия | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-6 | ИК-М2.2/3.1/2_2.4.1 | способен создавать и редактировать путем устранения пробелов и коллизий на русском (государственном) языке юридические тексты для задач профессиональной и научной деятельности | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-7 | ИК-М3.1/2ю | способен оформлять и презентовать результаты профессиональной юридической и научной деятельности в соответствии с правилами юридической техники, нормативно-правовыми и локальными актами, обычаями делового оборота | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |

| | | | |
|---|----------------|---|---|
| ПК-8 | ИК-М4.1ю | способен искать, анализировать и обрабатывать юридически значимую информацию посредством использования формально-юридического, сравнительно-правового и иных специальных методов познания | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-9 | ИК-М4.3_2.4.1ю | способен работать с специализированными правовыми системами (базами данных) на русском (государственном) языке для задач профессиональной и научной деятельности | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-10 | ИК-М4.5 | способен использовать в профессиональной деятельности основные требования информационной безопасности, в том числе в части неразглашения сведений, составляющих охраняемые законом виды профессиональных тайн | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-11 | ИК-М5.3/5/6ю | способен описывать юридически значимые проблемы и ситуации в смежных профессиональных областях в рамках экономических, социальных и гуманитарных наук | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| <i>Б) социально-личностные профессиональные компетенции:</i> | | | |
| ПК-12 | СЛК-М1ю | способен задавать, транслировать правовые и этические нормы в профессиональной юридической деятельности | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-13 | СЛК-М3ю | способен определять, транслировать общие цели | Лекции, семинарские |

| | | | |
|-------|---------|--|---|
| | | в профессиональной юридической деятельности | занятия, самостоятельная работа |
| ПК-14 | СЛК-М4ю | способен к осознанному выбору стратегий межличностного взаимодействия в процессе реализации профессиональной юридической деятельности | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-15 | СЛК-М6ю | способен разрешать мировоззренческие, социально и личностно значимые проблемы юридического свойства | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-16 | СЛК-М7ю | способен строить профессиональную юридическую деятельность на основе принципов законности, справедливости и социальной ответственности | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-17 | СЛК-М8ю | способен генерировать новые юридические решения, обладает креативностью, инициативностью | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |
| ПК-18 | СЛК-М9ю | способен формулировать и ответственно контролировать выполнение нормативов в профессиональной юридической деятельности | Лекции, семинарские занятия, самостоятельная работа |

4. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Данная дисциплина является **дисциплиной вариативной (профильной) части** профессионального цикла и служит основой для профессиональной ориентации студентов при выборе направления научного исследования в рамках подготовки магистерской диссертации. Изучение данной дисциплины опирается на следующие дисциплины:

- Эволюция коллизионного права;
- Субъекты международного частного права;
- Собственность в международном частном праве;

- Международный гражданский процесс.

Для освоения данной дисциплины студенты должны владеть следующими знаниями и компетенциями:

- **знать** основные нормативные документы в области международного частного права, а также российское национальное законодательство в области гражданского права;
- **уметь** анализировать судебно-арбитражную практику;
- **обладать навыками** работы с научной литературой, аналитическими и статистическими материалами.

Основные положения данной дисциплины могут быть использованы для изучения следующих дисциплин:

- Международное банковское право;
- Международный коммерческий арбитраж;
- Юридический перевод: практический подход.

5. Тематический план учебной дисциплины

| № п/п | Название темы | Всего часов | Аудиторные часы | | Самост. работа |
|----------|---|----------------|-----------------|----------|-------------------|
| | | | Лекции | Семинары | |
| 1. | Тема № 1. Современное состояние международного корпоративного права: виды корпораций и корпоративных правоотношений, коллизионное регулирование трансграничных корпоративных отношений, особенности создания и функционирования международных корпоративных групп. | 18 | 4 | 6 | 8 |
| 2. | Тема № 2. Корпоративное управление и конфликт интересов в корпорациях: права и интересы контролирующих и миноритарных акционеров, менеджмента и кредиторов. | 18 | 4 | 6 | 8 |

| | | | | | |
|-----------|---|------------|-----------|-----------|-----------|
| 3. | Тема № 3. Правовое регулирование сделок, связанных с участием в корпорациях. Особенности сделок, связанных с переходом контроля, приобретением миноритарной доли, созданием совместных предприятий и выходом корпорации на публичный рынок ценных бумаг. | 20 | 4 | 6 | 10 |
| 4. | Тема № 4. Практические аспекты заключения сделок, связанных с участием в международных корпорациях: ключевые соглашения и основные условия. | 20 | 4 | 6 | 10 |
| 5. | Тема № 5. Международные корпорации и международное налоговое планирование. | 18 | 2 | 6 | 10 |
| 6. | Тема № 6. Тенденции правового регулирования и актуальные проблемы международного корпоративного права. | 14 | 2 | 2 | 10 |
| | Итого: | 108 | 20 | 32 | 56 |

6. Формы контроля знаний студентов

| Тип контроля | Форма контроля | Модули | | | | Параметры |
|------------------------|----------------|--------|---|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Текущий контроль | Реферат | | 3 | | | 15 страниц |
| Промежуточный контроль | Экзамен | | * | | | Устный экзамен в течение 30 мин. на каждого студента |

6.1. Критерии оценки знаний, навыков

Оценки по всем формам текущего контроля выставляются по 10-ти балльной шкале.

Оценки по всем формам промежуточного контроля выставляются по 5-ти- и 10-ти балльной шкале.

Дистанционная поддержка при проведении всех форм текущего и промежуточного контроля не осуществляется.

6.1.1. Критерии оценки рефератов

| Количество баллов | Критерии оценки |
|-------------------|---|
| 10 баллов | <ul style="list-style-type: none"> • реферат был сдан и принят на кафедре в установленные сроки; • содержание реферата строго соответствует выбранной теме; • логически обоснована структура реферата; • четко просматривается умение работать с научной литературой – вычленять проблему из контекста, а также видно умение автора логически мыслить – строить логическую цепочку рассуждений, дающую возможность провести правильный анализ материала; • студентом верно, без искажения передан используемый авторский материал; • текст реферата оформлен в полном соответствии с предъявляемыми требованиями (правильно оформлены сноски, правильно составлена библиография и т.д.). |
| 9 баллов | <ul style="list-style-type: none"> • реферат был сдан и принят на кафедре в установленные сроки; • содержание реферата строго соответствует выбранной теме; • логически обоснована структура реферата; • четко просматривается умение работать с научной литературой – вычленять проблему из контекста, а также видно умение автора логически мыслить – строить логическую цепочку рассуждений, дающую возможность провести правильный анализ материала; • студентом верно, без искажения передан используемый авторский материал; • текст реферата оформлен в полном соответствии с предъявляемыми требованиями (правильно оформлены сноски, правильно составлена библиография и т.д.), но при этом в работе имеется не более 2 аккуратно сделанных исправлений. |

| | |
|-----------------|--|
| 8 баллов | <ul style="list-style-type: none"> • реферат был сдан и принят на кафедре в установленные сроки; • содержание реферата строго соответствует выбранной теме; • логически обоснована структура реферата; • четко просматривается умение работать с научной литературой – вычленять проблему из контекста, а также видно умение автора логически мыслить – строить логическую цепочку рассуждений, дающую возможность провести правильный анализ материала; • студентом верно, без искажения передан используемый авторский материал; • текст реферата оформлен в полном соответствии с предъявляемыми требованиями (правильно оформлены сноски, правильно составлена библиография и т.д.), но при этом в работе имеется от 3 до 5 аккуратно сделанных исправлений. |
| 7 баллов | <ul style="list-style-type: none"> • реферат был сдан и принят на кафедре в установленные сроки; • содержание реферата строго соответствует выбранной теме; • структура реферата не имеет четкой выраженности и логической обоснованности; • просматривается умение работать с научной литературой – вычленять проблему из контекста, а также видно умение автора логически мыслить – строить логическую цепочку рассуждений, дающую возможность провести правильный анализ материала; • студентом верно, без искажения передан используемый авторский материал; • текст реферата оформлен в полном соответствии с предъявляемыми требованиями (правильно оформлены сноски, правильно составлена библиография и т.д.), при этом в работе допускаются аккуратно сделанные исправления, но не более 7. |
| 6 баллов | <ul style="list-style-type: none"> • нарушаются установленные сроки принятия реферата на кафедру; • содержание реферата строго соответствует выбранной теме; • просматривается умение работать с научной литературой – вычленять проблему из контекста, а также видно умение автора логически мыслить – строить логическую цепочку рассуждений, дающую возможность провести правильный анализ материала; • студентом верно, без искажения передан используемый авторский материал; • в реферате могут быть отступления от темы; мысли, |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>уводящие от выбранной темы, и т.п.;</p> <ul style="list-style-type: none"> • текст реферата оформлен в полном соответствии с предъявляемыми требованиями (правильно оформлены сноски, правильно составлена библиография и т.д.), при этом в работе допускаются аккуратно сделанные исправления, но не более 7. |
| 5 баллов | <ul style="list-style-type: none"> • нарушаются установленные сроки принятия реферата на кафедру; • содержание реферата соответствует выбранной теме, но при этом могут быть отступления от темы; мысли, уводящие от выбранной темы, и т.п.; • просматривается умение работать с научной литературой – вычленять проблему из контекста, но при этом явно ощущается нехватка (ограниченность) в разнообразии используемой литературы; • умение автора логически мыслить проявлено недостаточно, не просматривается логическая цепочка рассуждений; • студентом верно, без искажения передан используемый авторский материал; • текст реферата оформлен в полном соответствии с предъявляемыми требованиями (правильно оформлены сноски, правильно составлена библиография и т.д.), но при этом в работе допускаются аккуратно сделанные исправления. |
| 4 балла | <ul style="list-style-type: none"> • нарушаются установленные сроки принятия реферата на кафедру; • содержание реферата соответствует выбранной теме, но при этом использован материал не более трех научных источников; • отсутствует мнение студента и переработка им используемого материала; • текст реферата оформлен в полном соответствии с предъявляемыми требованиями (правильно оформлены сноски, правильно составлена библиография и т.д.), но при этом в работе допускаются аккуратно сделанные исправления. |
| 3 балла | <ul style="list-style-type: none"> • содержание реферата соответствует выбранной теме, но при этом использован материал не более трех научных источников; • отсутствует мнение студента и переработка им используемого материала; • текст реферата оформлен с нарушениями предъявляемых требований (неправильно оформлены сноски, неправильно составлена библиография и т.д.). |

| | |
|----------------|---|
| 2 балла | <ul style="list-style-type: none"> • реферат подготовлен с использованием материала, содержащегося в одном или двух научных источниках, явно просматривается плагиат; • текст реферата оформлен с нарушениями предъявляемых требований (неправильно оформлены сноски, неправильно составлена библиография и т.д.). |
| 1 балл | <ul style="list-style-type: none"> • реферат подготовлен с использованием материала, содержащегося в одном научном источнике, - налицо явный плагиат; • текст реферата оформлен с нарушениями предъявляемых требований (неправильно оформлены сноски, неправильно составлена библиография и т.д.), при этом наличие библиографии свидетельствует о недостоверности информации, содержащейся в реферате. |

6.1.2. Критерии оценки ответа студента на экзамене

| Содержание ответа | Оценка по 10-балльной шкале | Оценка по 5-балльной шкале |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| Знания по предмету полностью отсутствуют. | 1 – неудовлетворительно | Неудовлетворительно – 2 |
| Экзаменуемый не знает до конца ни одного вопроса, путается в основных базовых понятиях международного корпоративного права, не в состоянии раскрыть содержание основных общетеоретических терминов дисциплины. | 2 – очень плохо | |
| Отдельные фрагментарные правильные мысли все же не позволяют поставить положительную оценку, поскольку в знаниях имеются существенные пробелы и курс в целом не усвоен. | 3 – плохо | |

| | | |
|--|--|--------------------------------------|
| <p>Ответы на вопросы даны в целом правильно, однако неполно. Логика ответов недостаточно хорошо выстроена. Пропущен ряд важных деталей или, напротив, в ответе затрагивались посторонние вопросы. Слабое участие в дискуссии по ответам других экзаменуемых. Базовая терминология международного корпоративного права в целом усвоена.</p> | <p>4 – удовлетвори-тельно</p> | <p>Удовлетвори-тельно – 3</p> |
| <p>Ответы на вопросы даны в целом правильно, однако ряд серьезных дефектов логики и содержания ответов не позволяет поставить хорошую оценку. Была попытка участвовать в дискуссии по ответам других экзаменуемых. Базовая терминология международного корпоративного права усвоена хорошо.</p> | <p>5 – весьма удовлетворительно</p> | |
| <p>Вопросы раскрыты достаточно полно и правильно. Была удачная попытка дополнять и уточнять ответы других экзаменуемых. По знанию базовой терминологии международного корпоративного права замечаний нет.</p> | <p>6 – хорошо</p> | <p>Хорошо – 4</p> |
| <p>Вопросы раскрыты полно и правильно. Активное участие в дискуссии по другим ответам. Безупречное знание базовой терминологии международного корпоративного права. Однако отдельные дефекты логики и содержания ответов все же не позволяют оценить его на «отлично».</p> | <p>7 – очень хорошо</p> | |

| | | |
|---|---------------------------------|---------------------------|
| <p>Вопросы раскрыты достаточно полно и правильно. Активное участие в дискуссии по ответам других экзаменуемых. Безупречное знание базовой терминологии международного корпоративного права, умение раскрыть содержание понятий.</p> | <p>8 – почти отлично</p> | |
| <p>На все вопросы даны правильные и точные ответы. Показано знакомство с проблемами международного корпоративного права. Сделан ряд правильных дополнений и уточнений к ответам других экзаменуемых. Безупречное знание базовой терминологии международного корпоративного права, умение раскрыть и прокомментировать содержание понятий.</p> | <p>9 – отлично</p> | <p>Отлично – 5</p> |
| <p>Ответ отличается четкая логика и знание материала далеко за рамками обязательного курса. Точное понимание рамок каждого вопроса. Даны ссылки на первоисточники – монографии и статьи. Обоснована собственная позиция по отдельным проблемам международного корпоративного права. Сделаны правильные дополнения и уточнения к ответам других экзаменуемых. Ответ отличается безупречное знание базовой терминологии международного корпоративного права, умение «развернуть» понятие в полноценный ответ по теме.</p> | <p>10 – блестяще</p> | |

7. Содержание дисциплины

Тема № 1.***Современное состояние международного корпоративного права: виды корпораций и корпоративных правоотношений, коллизионное регулирование трансграничных корпоративных отношений, особенности создания и функционирования международных корпоративных групп***

1. Проблемы понятия корпорации, корпоративных правоотношений, корпоративного права в РФ и зарубежных правовых системах.
2. Основные источники международного корпоративного права. «Мягкое» корпоративное право.
3. Глобализация международных корпоративных отношений: проблемы выбора применимого права и подсудности корпоративных споров. Коллизионно-правовой метод регулирования статуса юридического лица.
4. Корпоративные формы предпринимательской деятельности в зарубежных странах. Порядок регистрации компаний с иностранным участием в различных странах мира.
5. Понятие международной группы компаний и холдинговой компании. Особенности правового регулирования деятельности международных корпоративных групп.
6. Снятие корпоративной вуали: доктрина и практика применения.

Основная литература:

1. Асосков А.В. Коллизионное регулирование снятия корпоративных покровов // Вестник гражданского права. 2013. № 5.
2. Бойко Т.С. Что осталось за скобками реформы Гражданского кодекса в части регулирования юридических лиц // Закон. 2014. № 7.
3. Вознесенская Н.Н. Роль сравнительного правоведения при разработке и применении международного частного права // Закон. 2013. № 6.
4. Суханов Е.А. Сравнительное корпоративное право. М.: Статут, 2014.
5. Чеховская С.А. «Мягкое» корпоративное право: постановка проблемы // Предпринимательское право. 2012. № 4.
6. Шиткина И.С. (ред.). Корпоративное право: Учебный курс. М.: Кнорус, 2015.
7. John Armour, Henry Hansmann, Reinier Kraakman. The Essential Elements of Corporate Law, Harvard Law School John M. Olin Center for Law, Economics and Business. Discussion Paper Series 01/2009.

Дополнительная литература:

1. Антонов М.В. Перспективы применения доктрины «снятия корпоративной вуали» в российском правовом порядке // Право и экономика. 2015. № 3.

2. Асосков А.В. Реформа раздела VI «Международное частное право» Гражданского кодекса РФ // Хозяйство и право. 2014. № 2.
3. Будылин С.Л., Иванец Ю.Л. Срывающая покровы. Доктрина снятия корпоративной вуали в зарубежных странах и в России // Вестник ВАС РФ. 2013. № 7.
4. Быканов Д.Д. Квалификация проникающей ответственности с точки зрения российского права // Закон. 2014. № 8.
5. Гольцблат А.А., Трусова Е.А. Снятие корпоративной вуали в судебной и арбитражной практике России // Закон. 2013. № 10.
6. Егоров А.В., Усачева К.А. Нетипичные проявления доктрины снятия корпоративного покровы. Решение проблемы за рубежом и в России // Арбитражная практика. 2014. № 3.
7. Захаров А.Н. Некоторые вопросы снятия корпоративной вуали: американский опыт и возможности его использования в российском праве // Вестник экономического правосудия Российской Федерации. 2014. № 10.
8. Имыкшенова Е.А. Хозяйственное партнерство и инвестиционное товарищество – новые для России формы привлечения иностранного капитала: налоговые и правовые аспекты // Закон. 2012. № 4.
9. Канашевский В.А. О праве, применимом к оффшорным трастам, и об их признании // Закон. 2013. № 4.
10. Кауракова М. О введении в научный и практический оборот понятия трансграничного инвестиционного фонда // Хозяйство и право. 2013. № 5.
11. Кашкин С.Ю., Жупанов А.В. Юридические лица в праве Европейского Союза: организационно-правовые аспекты регулирования корпоративных отношений // Lex Russica (Русский закон). 2013. № 7.
12. Летута Т.В. О коллизии принципов гражданского и корпоративного права // Журнал российского права. 2012. № 11.
13. Некрасов А.И. Основы правового регулирования деятельности инвестиционных фондов в Европейском Союзе // Международное право и международные организации. 2012. № 1.
14. Суханов Е. Понятие и виды корпораций в зарубежном и российском праве // Хозяйство и право. 2013. № 11.
15. Федчук В.Д. Современный правовой режим групп компаний: послереформенный опыт Италии // Вестник Государственной регистрационной палаты при Министерстве юстиции РФ. 2014. № 1-2.
16. Ханссон Е. Дискуссия в немецком праве о введении нового юридического лица – единого Европейского общества с ограниченной ответственностью // Журнал зарубежного законодательства и сравнительного правоведения. 2012. № 3.

Контрольные вопросы:

1. Каковы основные признаки корпораций? Как соотносятся понятия корпорации и юридического лица, корпорации и публичной компании?
2. Что такое международные корпоративные отношения? В каких случаях, в чьих интересах и какими правовыми нормами необходимо регулировать корпоративные отношения?
3. Каково место международного корпоративного права в системе правового регулирования в РФ и за рубежом? Каковы источники национального корпоративного права? Что такое «мягкое» корпоративное право?
4. Каковы основные корпоративные формы предпринимательской деятельности в зарубежных странах? Каковы преимущества и ограничения использования этих форм для иностранных участников? Каков порядок регистрации компаний с иностранным участием в различных странах мира?
5. Приведите примеры структур международных корпоративных групп. В чем заключаются основные проблемы правового регулирования международных корпоративных групп?
6. Что означает «личный закон юридического лица» и какова сфера его применения? Каково коллизионно-правовое регулирование частноправового статуса компаний в РФ, в странах ЕС и в США? Каковы основные теории определения права, подлежащего применению к юридическому лицу и организации, не являющейся юридическим лицом? В чем заключаются преимущества и недостатки указанных теорий?
7. Что означает выражение «снятие корпоративной вуали»? Какова практика его применения? В чем заключается проблема выбора права, применимого при «снятии корпоративной вуали»?

Тема № 2.

Корпоративное управление и конфликт интересов в корпорациях: права и интересы контролирующих и миноритарных акционеров, менеджмента и кредиторов

1. Понятие корпоративного управления. Принципы корпоративного управления. Модели корпоративного управления (германская, французская, английская, американская, японская). Характеристика российской модели корпоративного управления.
2. Субъекты корпоративного управления и их интересы. Способы защиты в ситуациях конфликта интересов и возможного злоупотребления правом в корпоративных отношениях: 1) мажоритарные и миноритарные акционеры; 2) акционеры и менеджмент; 3) акционеры и кредиторы.
3. Сравнение европейского и российского подходов к регулированию при обеспечении реализации прав акционеров/участников. Доминанты американского подхода регулирования при обеспечении реализации прав акционеров.
4. Делегирование полномочий. Превышение полномочий, правовые последствия такого рода правонарушений. Органы управления: понятие,

порядок формирования и функционирования. Досрочное прекращение полномочий органов управления и отдельных его членов. Распределение компетенции: правила, риски. Акционеры и менеджмент: конфликт интересов и способы защиты прав. Особенности управления в «компании одного бенефициара».

5. Совет директоров или наблюдательный совет. Компетенция Совета директоров. Избрание совета директоров. Проблема профессионализации деятельности Совета директоров. Количественный состав совета директоров. Категории членов Совета директоров. Права и обязанности членов Совета директоров. Организация деятельности Совета директоров. Комитеты совета директоров. Вознаграждение членов Совета директоров. Ответственность директоров. Признание недействительными решений Совета директоров.
6. Исполнительные органы общества. Компетенция исполнительного органа общества. Единоличный исполнительный орган. Коллегиальный исполнительный орган. Управляющая компания (управляющий). Права и обязанности лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа. Права и обязанности членов коллегиального исполнительного органа. Ответственность лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа, членов коллегиального исполнительного органа.
7. Особенности управления в корпоративных предпринимательских объединениях. Особенности реализации прав и обязанностей акционера/участника при наличии «связанности» лиц. Дочерние и зависимые общества: понятие, специфика корпоративного управления. Особенности применения гражданско-правовой ответственности в условиях экономической зависимости обществ.

Основная литература:

1. Корпоративные отношения: комплексные проблемы теоретического изучения и нормативно-правового регулирования: монография / А.Н. Беседин, Е.Н. Ефименко, Е.А. Козина и др.; под ред. Е.Д. Тягай. М.: Норма, Инфра-М, 2014.
2. Михайлов Д. Эффективное корпоративное управление (на современном этапе развития экономики РФ): Учебно-практическое пособие. М.: КноРус, 2015.
3. Приходько Д. Организационные структуры успешных корпораций. М: Инфотропик Медиа, 2012.
4. Суханов Е.А. Сравнительное корпоративное право. М.: Статут, 2014.
5. Шиткина И.С. (ред.). Корпоративное право: Учебный курс. М.: Кнорус, 2015.
6. Bourne N. Bourne on Company Law. Routledge, 2013.
7. Gower and Davies. Principles of Modern Company Law. 9th edition, Sweet and Maxwell, 2012.

8. R.J. Gilson, J.N. Gordon. The Agency Costs of Agency Capitalism: Activist Investors and the Revaluation of Governance Rights // Columbia Law Review. 2013. Vol. 113. № 4.

Дополнительная литература:

1. Андреев В.К. Защита прав участников (акционеров) хозяйственного общества от недобросовестных или неразумных действий его органов // Хозяйство и право. 2013. № 8.
2. Асосков А.В. Коллизионное регулирование вопросов правоспособности юридического лица и полномочий его органов: как найти баланс между интересами участников юридического лица и потребностями гражданского оборота? // Вестник гражданского права. 2014. № 4.
3. Белов В.А. (ред.). Корпоративное право: Актуальные проблемы теории и практики. М.: Юрайт, 2014.
4. Бudyлин С.Л. Разум и добрая совесть. Обязанности директора в США, Великобритании, России // Вестник Высшего арбитражного суда РФ. 2013. № 2.
5. Гутников О.В. Содержание корпоративных отношений // Журнал российского права. 2013. № 1.
6. Гутников О.В. Юридическая ответственность в корпоративных отношениях // Вестник гражданского права. 2014. № 6.
7. Данилова С.С. Интерес хозяйственного общества в корпоративном праве РФ и Германии: понятие, содержание // Предпринимательское право. 2013. № 3.
8. Иншакова А.О. Разумно понимаемые интересы акционера в дивидендной политике законодателя России и ЕС // Законы России: опыт, анализ, практика. 2012. № 7.
9. Ломакин Д.В. (ред.). Корпоративное право: Актуальные проблемы. М., 2015.
10. Мазо М.А. Конфликт интересов в акционерном обществе: понятие, виды, гражданско-правовые конструкции регулирования // Российский юридический журнал. 2014. № 2.
11. Макарова О.А. Корпоративное право: Учебник и практикум. М.: Юрайт, 2014.
12. Осипенко О.В. Корпоративный контроль: экспертные проблемы эффективного управления дочерними компаниями. М.: Статут, 2013. Кн. 1: Установление корпоративного контроля.
13. Осипенко О.В. Корпоративный контроль: экспертные проблемы эффективного управления дочерними компаниями. М.: Статут, 2014. Кн. 2: Обеспечение корпоративного контроля.
14. Сподырев Р.Н. Модели управления обществом с ограниченной ответственностью // Актуальные проблемы российского права. 2013. № 1.

15. Степанов Д.И. Интересы юридического лица и его участников // Вестник экономического правосудия РФ. 2015. № 1.
16. Швейцарское финансовое право и международные стандарты = Schweizerisches Finanzmarktrecht und internationale Standards / П. Нобель; пер. с нем. Н. Сироткина, Ю. Волобуева, В. Иванова; науч. ред. И.Г. Хубер. 2-е русскоязычное изд. М.: Инфотропик Медиа, 2012.

Контрольные вопросы:

1. Каковы основные модели корпоративного управления? Каковы факторы, оказывающие влияние на выбор той или иной модели корпоративного управления в разных странах? Как можно охарактеризовать российскую модель корпоративного управления?
2. Что такое конфликт интересов в корпоративных отношениях?
3. Каковы правовые способы обеспечения баланса интересов и защиты от злоупотребления правом в отношениях между акционерами?
4. Каковы правовые способы обеспечения баланса интересов и защиты от злоупотребления правом в отношениях акционеров и членов органов управления корпорацией?
5. В чем может заключаться конфликт интересов акционеров, членов органов управления и работников корпорации? Какие подходы в этой связи существуют в зарубежных правовых порядках?
6. Каковы особенности управления в корпоративных предпринимательских объединениях?

Тема № 3.

Правовое регулирование сделок, связанных с участием в корпорациях. Особенности сделок, связанных с переходом контроля, приобретением миноритарной доли, созданием совместных предприятий и выходом корпорации на публичный рынок ценных бумаг

1. Правовое обеспечение сделок, связанных с переходом контроля в корпорациях. Понятие контроля и перехода контроля в практике международных корпоративных групп.
2. Правовое обеспечение сделок, связанных с приобретением миноритарных долей в международных корпорациях.
3. Правовое обеспечение сделок, связанных с созданием совместных предприятий.
4. Реорганизация и ее виды в международной практике (forward merger, reverse merger, split-up, spin-off, Forward Triangular Merger, Reverse Triangular Merger, Corporate Inversions).
5. Защита прав и интересов акционеров при поглощении. Проблемы «враждебных поглощений» корпораций.
6. Создание системы корпоративного управления в целях повышения инвестиционной привлекательности: основные правила.

7. Выход корпорации на публичный рынок. Положительные и отрицательные стороны публичности. Выход из публичного рынка.
8. Корпоративные ценные бумаги: понятие и виды. Порядок принятия решения о выпуске и размещении. Способы размещения. Понятие и правила конвертации. Сделки по поводу корпоративных ценных бумаг. Правовое регулирование эмиссии ценных бумаг.

Основная литература:

1. Габов А.В. Теория и практика реорганизации (правовой аспект). М., 2014.
2. Галкова Е.В. Правовое регулирование эмиссии ценных бумаг по российскому праву и праву зарубежных стран (сравнительно-правовой аспект). М., 2014.
3. Канашевский В.А. Акционерные соглашения с иностранным лицом: вопросы применимого права // Международное публичное и частное право. 2013. № 5.
4. Марасанов В.М. Системные препятствия распространения корпоративного договора в Великобритании // Адвокат. 2015. № 8.
5. Попов А.Е. Обязательное предложение: защита прав и интересов акционеров при поглощении. М., 2012.
6. Суханов Е.А. Сравнительное корпоративное право. М., 2014.
7. Maynard T.H. Mergers and Acquisitions, Cases, Materials, and Problems. Wolters Kluwer Law and Business, 2013.

Дополнительная литература:

1. Альмурзиева Ф.М. Общее собрание акционеров и сделки по «поглощению» // Законы России: опыт, анализ, практика. 2014. № 1.
2. Беседин А.А. Перспективы развития законодательства о корпоративных соглашениях // Закон и право. 2015. № 2.
3. Бородкин В.Г. Преимущественное право покупки в хозяйственных обществах: изменения в ГК РФ и корпоративный договор // Закон. 2014. № 7.
4. Вашкевич А.В. Зачем компании нужны опционные соглашения? // Акционерный вестник. 2012. № 4(93).
5. Кабатова Е.В., Вершинина Е.В., Новиков М.А. Особенности правового регулирования института акционерных соглашений в России и странах общего права // Московский журнал международного права. 2014. № 2(94).
6. Касаткина А.С. Совместные предприятия в международном частном праве // Международное право и международные организации. 2013. № 3.
7. Коновалова Н.В., Агальцова М.В. Арбитрабельность споров из акционерных соглашений // Закон. 2014. № 4.

8. Лифшиц И.М. Правовое регулирование рынка ценных бумаг в Европейском Союзе. М.: Статут, 2012.
9. Молотников А.Е. История развития зарубежного законодательства о рынке ценных бумаг (Часть I) // Предпринимательское право. 2012. № 1-2.
10. Розенберг М. Из практики Международного коммерческого арбитражного суда при Торгово-промышленной палате РФ за 2009-2011 годы // Хозяйство и право. 2012. № 11 (Приложение).
11. Текутьев Д.И. Опционная программа как средство повышения эффективности деятельности членов органов управления хозяйственных обществ // Право и экономика. 2014. № 12.
12. Федоров С.И. Правовое регулирование корпоративных договоров и модернизация гражданского права России // Вестник гражданского права. 2013. № 1.
13. Холкина М.Г. Защита прав инвесторов на рынке ценных бумаг: научно-практическое пособие // СПС КонсультантПлюс, 2014.
14. Шевченко О.М. Правоотношения по допуску ценных бумаг к организованным торгам // Предпринимательское право. 2012. № 2.
15. O'Kelley C.R., Thompson R.B. Corporations and Other Business Associations: Selected Statutes, Rules, and Forms. Aspen Publishers, 2014.

Контрольные вопросы:

1. Как определяется понятие контроля в законодательстве и международной практике заключения сделок, связанных с участием в корпорациях? Какие виды сделок связаны с переходом контроля?
2. Каковы особенности сделок с миноритарными долями в практике международных корпоративных групп? Каковы особенности сделок, связанных с участием стратегического инвестора в корпорациях?
3. Каковы особенности правового обеспечения международных сделок купли-продажи акций или долей в корпорациях? Каковы особенности определения права, применимого к таким сделкам? Какие можно выделить основные этапы заключения и исполнения трансграничных сделок, связанных с приобретением прав участия в корпорациях? С подготовкой каких документов они связаны?
4. Каковы цели заключения соглашения акционеров? Какие правовые нормы регулируют соглашение акционеров в РФ и за рубежом? Каковы особенности определения права, применимого к соглашениям акционеров?
5. Каковы положительные и отрицательные стороны публичности корпорации?
6. Как функционируют регулируемые рынки финансовых инструментов в Европейском Союзе и в США?

7. В чем состоят особенности биржевых сделок с иностранным элементом? Каковы особенности выбора применимого права в отношении биржевых сделок с иностранным элементом?

Тема № 4.

Практические аспекты заключения сделок, связанных с участием в международных корпорациях: ключевые соглашения и основные условия

1. Основные этапы заключения и исполнения сделок, связанных с приобретением прав участия в корпорациях.
2. Понятие справедливой рыночной стоимости и правовые проблемы ее определения в нормативных источниках и практике.
3. Письмо о намерениях или ключевых условиях сделки (термшит): договорное регулирование условий об эксклюзивности, конфиденциальности, компенсационных выплатах.
4. Структурирование сделки: выбор юрисдикции, периметра, формата сделки (покупка акций, покупка активов или слияние).
5. Основные цели и принципы правового анализа приобретаемых активов (Due Diligence).
6. Основные условия соглашений о купле-продаже долей в капитале корпораций (purchase price adjustments, escrows and holdbacks, earnouts and deferred payments, net working capital adjustments, Representations and warranties, certain conditions to closing, key indemnification issues, employee retention, material adverse effect).
7. Особенности акционерных соглашений, в том числе с участием миноритарных акционеров (tag-along, drag along, right of first refusal, reserved matters and veto rights, deadlock resolution, put option, call option).

Основная литература:

1. Бойко Т.С. Отказ от права и воздержание от осуществления права: российский и англо-американский подходы // Закон. 2012. № 3.
2. Пенцов Д.А. Договор эскроу по швейцарскому праву // Закон. 2013. № 1.
3. Смирнов А. Какие проблемы решает предварительный договор? // Акционерный вестник. 2012. № 3.
4. Степанищева А.М. Трансграничные преддоговорные соглашения: понятие, виды, проблемы выбора права // Адвокат. 2014. № 7.
5. Томсинов А.В. Место indemnity в российском гражданском праве // Московский юрист. 2013. № 1.
6. Maynard TH. Mergers and Acquisitions, Cases, Materials, and Problems. Wolters Kluwer Law and Business, 2013.
7. Bouchoux DE. Aspen Handbook for Legal Writers: A Practical Reference. Wolters Kluwer Law and Business, 2013.

8. 2014 SRS/Acquiom M&A Deal Terms Study // <http://www.srsacquiom.com/insights/studies/>
9. ABA's 2013 Private Target Mergers & Acquisitions Deal Points Study // <http://www.srsacquiom.com/insights/studies/>
10. ABA's 2013 European Private Target M&A Deal Points Study // <http://www.srsacquiom.com/insights/studies/>
11. 2014 Nixon Peabody MAC Survey // <http://www.srsacquiom.com/insights/studies/>
12. 2013 SRS M&A Post-Closing Claims Study // <http://www.srsacquiom.com/insights/studies/>

Дополнительная литература:

1. Балкаров А. Опцион: гражданско-правовая квалификация // ЭЖ-Юрист. 2012. № 36.
2. Балкаров А.Б. Правовая природа опционного договора в свете принятия проекта изменений в ГК РФ // Евразийский юридический журнал. 2012. № 11(54).
3. Бородкин В.Г. Предмет и содержание корпоративного договора в России и иностранных правовых порядках // Право и экономика. 2014. № 2.
4. Морозова Ю.В. Опционные договоры: вчера, сегодня, завтра // Корпоративный юрист. 2013. № 10.
5. Степанов Д.И., Фогель В.А., Шрамм Х.-И. Корпоративный договор: подходы российского и немецкого права к отдельным вопросам регулирования // Вестник Высшего арбитражного суда РФ. 2012. № 10.
6. Халл Дж.К. Опционы, фьючерсы и другие производные финансовые инструменты, 8-е издание (Options, Futures, and Other Derivatives, 8th Edition). М., 2013.
7. Щелкунова Т.С. Опционные договоры // Арбитражные споры. 2012. № 1.

Контрольные вопросы:

1. Каковы основные этапы покупки акций (долей)? Что означает Due Diligence?
2. Какими предварительными соглашениями оформляются отношения сторон, намеревающихся заключить сделку, связанную с участием в капитале международных корпораций? Имеют ли такие соглашения юридическую силу?
3. Каковы преимущества покупки акций (долей) в сравнении с приобретением активов? В каких случаях приобретение бизнеса осуществляется в форме слияния (присоединения)?
4. Каковы основные условия соглашения о покупке акций (долей)? Какие риски несут стороны, заключившие сделку, до момента полного

- исполнения обязательств? Какие условия соглашений связаны управлением такими рисками?
5. Как определить понятие справедливой рыночной стоимости? В чем заключаются проблемы определения такой стоимости на практике?
 6. Каковы особенности реализации права акционеров присоединиться к продаже акций и права обязательного выкупа акций миноритарных акционеров?
 7. Как можно квалифицировать опционные соглашения с точки зрения гражданского права?

Тема № 5.

Международные корпорации и международное налоговое планирование

1. Международное налогообложение: правовое содержание понятия.
2. Проблема и правовые механизмы устранения многократного налогообложения доходов международных корпораций.
3. Национальные и международно-правовые источники регулирования налогообложения доходов корпораций в российском праве.
4. Усилия международных организаций в упорядочении взимания налогов с международных корпораций. Деятельность в указанной сфере ООН, ОЭСР и ФАТФ.
5. Налогообложение трансграничных сделок по покупке активов и покупке ценных бумаг (налог на прибыль, НДС). Особенности налогообложения дивидендных доходов, а также процентов, роялти, доходов от реализации ценных бумаг и недвижимого имущества.
6. Налогообложение иностранных юридических лиц в России. Понятие и основания возникновения постоянного представительства иностранной компании. Прямые и косвенные налоги и их влияние на инвестиционную деятельность.
7. Законодательные ограничения, направленные на борьбу с уклонением от уплаты налогов: доктрина деловой цели, правило тонкой капитализации, принцип «вытянутой руки», законодательство о контролируемых компаниях.

Основная литература:

1. Винницкий Д.В., Савицкий А.И. Российская правовая система и проблемы структурирования бизнеса и сделок с участием низконалоговых юрисдикций // Закон. 2013. № 4.
2. Дегтерев Д. Содействие международному развитию: эволюция международно-правовых режимов (Часть 1-2) // Вестник Государственной регистрационной палаты при Министерстве юстиции РФ. 2013. № 3-4.
3. Килинкарлова Е.В. Допустимая налоговая оптимизация в судебных доктринах США и Великобритании // Закон. 2012. № 1.

4. Полежарова Л.В., Артемьев А.А. Налогообложение участников внешнеэкономической деятельности в России: Учеб. пособие / Под ред. Л.И. Гончаренко. М., 2013.
5. Хаванова И.А. Концепция бенефициарного владельца (собственника) в налоговом праве // Журнал российского права. 2014. № 12.
6. Янкевич С.В. Правовые основы корпоративного налогообложения в Великобритании // Публично-правовые исследования (электронный журнал). 2014. № 2.
7. International Regulatory Cooperation: Addressing Global Challenges. OECD Publishing, 2013.
8. International Standards on Combating Money Laundering and the Financing of Terrorism & Proliferation – The FATF Recommendations. OECD – FATF. P., 2012.
9. Jain S. Effectiveness of the Beneficial Ownership Test in Conduit Company Cases. IBFD, 2013.
10. United Nations Handbook on Selected Issues in Administration of Double Tax Treaties for Developing Countries. N.Y., 2013.

Дополнительная литература:

1. Агаева И.Д. Контролируемая задолженность или особенности налогообложения процентных доходов // Международный бухгалтерский учет. 2012. № 2.
2. Ахметшин Р.И. Налоговые аспекты деофшоризации: мировые тенденции в зеркале российской действительности // Закон. 2014. № 6.
3. Брук Б.Я. Кодификация концепции бенефициарного собственника в российском налоговом законодательстве: постановка проблемы // Закон. 2013. № 4.
4. Волобоев М., Бедняков В. Деофшоризация в действии // ЭЖ-Юрист. 2014. № 49.
5. Гадельшина Э. Непрямая экспроприация иностранных инвестиций через реализацию мер налогового регулирования в России // Вестник Государственной регистрационной палаты при Министерстве юстиции РФ. 2013. № 5.
6. Гузанов К.А. Проблемы реализации Закона «О контролируемых иностранных компаниях» // Вестник арбитражной практики. 2015. № 1.
7. Хаванова И. Бенефициарные собственники: проблемы налоговой идентификации // Налоговый вестник. 2014. № 8.
8. Цветков В. Деофшоризация по-русски: как будет применяться Закон о КИК // Налоговый вестник. 2015. № 1.
9. Щекин Д.М. Антиофшорные меры в российском налоговом праве: перспективы судебной практики // Закон. 2013. № 4.
10. Дело «Eastern Value Partners Limited» // Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 5 декабря 2012 г. N 09АП-

33421/2012-АК, решение Арбитражного суда г. Москвы от 29 августа 2012 г. по делу N А40-60755/12-20-388.

Контрольные вопросы:

1. В чем заключается проблема налогообложения доходов международных корпораций? Почему такие доходы зачастую подпадают под налоговую юрисдикцию нескольких государств?
2. Что такое международное налогообложение и каковы современные тенденции налогообложения международных финансовых потоков?
3. Какие существуют международно-правовые механизмы избежания двойного налогообложения? Как регулируется налогообложение иностранных доходов на национальном уровне?
4. Какие международно-правовые документы приняты ООН, ОЭСР и ФАТФ в области упорядочения налогообложения международных инвестиций? Какое воздействие оказывают эти документы на двусторонние соглашения государств в указанной сфере и на национальные правовые системы?
5. Каковы специальные налоговые условия для холдинговых компаний?
6. Как осуществляется налогообложение иностранных юридических лиц в России? Чем отличаются прямые и косвенные налоги в их влиянии на инвестиционную деятельность международных корпораций?
11. В чем заключаются основные законодательные ограничения, направленные на борьбу с уклонением от уплаты налогов?
12. Что означает «фактический получатель дохода»? Как соотносится это понятие с понятием «бенефициарный собственник»?

Тема № 6.

Тенденции правового регулирования и актуальные проблемы международного корпоративного права

1. Основные тенденции развития корпоративного права в России и за рубежом: проблемы унификации, гармонизации законодательства и конкуренция правовых порядков.
2. Особенности правового статуса транснациональных корпораций. Проблемы социальной ответственности международных корпораций и методов правового регулирования их деятельности.
3. Анализ некоторых международных споров по сделкам, связанным с участием в корпорациях. Российские предприниматели в английских судах: правовые предпосылки, анализ результатов.

Основная литература:

1. Аристова Е.А. Ответственность трансграничных корпоративных групп: теория и практика. М.: Инфотропик Медиа, 2014.

2. Вельяминов Г. М. Применимость международного права к спорам между государствами и иностранными лицами // Государство и право. 2013. № 6.
3. Данельян А.А. Корпоративные споры с участием иностранных инвесторов // Евразийский юридический журнал. 2013. № 1.
4. Касаткина А.С., Касаткина А.А. Транснациональные корпорации: современный экономико-правовой анализ // Законодательство и экономика. 2013. № 8.
5. Международное частное право: Учебник: В 2 т. / Е.А. Абросимова, А.В. Асосков, А.В. Банковский и др.; отв. ред. С.Н. Лебедев, Е.В. Кабатова. М., 2015.
6. Степин А.Б. Общие и отличительные особенности российских и международных средств судебной защиты частного права // Арбитражный и гражданский процесс. 2013. № 1.
7. Фатхуллин Р.О. Правосубъектность транснациональной корпорации // Евразийский юридический журнал. 2012. № 6.

Дополнительная литература:

1. Иншакова А.О., Казаченок С.Ю. Международный арбитраж vs медиация в наборе процедур урегулирования трансграничных споров // Арбитражный и гражданский процесс. 2013. № 9.
2. Иншакова А.О. Принципы определения арбитрабельности транснациональных корпоративных споров: противоречия теории и правоприменения // Гражданское право. 2014. № 5.
3. Пакерман Г.А. Опыт унификации права об инвестициях в Европейском Союзе // Международное право и международные организации. 2012. № 1.
4. Доронина Н.Г. Гармонизация права как альтернатива наднациональности в правовом регулировании экономических отношений // Журнал российского права. 2013. № 10.

Контрольные вопросы:

1. Чем обусловлена глобализация международных корпоративных правоотношений и каковы формы унификации и гармонизации регулирования в области международного корпоративного права?
2. В чем заключается проблема социальной ответственности корпораций? Как она проявляется на международном уровне?
3. Чем вызвано желание инвесторов иметь возможность перенести место нахождения своего инвестирующего юридического лица на территорию другого государства? Как государства конкурируют за международных инвесторов и их капиталовложения? Чьи правовые системы наиболее приспособлены к перетягиванию инвесторов в свою юрисдикцию?

4. Какая сложилась судебная практика перенесения места регистрации юридического лица в национальных судах государств – членов ЕС и Суда ЕС?
5. В чем заключается проблема социальной ответственности транснациональных корпораций? Какие способы правового регулирования данной проблемы существуют в настоящее время? Насколько они эффективны?
6. На основе практики английских судов с участием российских лиц, какие можно выявить причины того, что в последние десятилетия российские предприниматели судятся по поводу своих российских коммерческих отношений не в России, а в Англии? Почему у таких истцов возникает желание обратиться в английский суд, а не в российский? Почему английский суд принимает данные иски к рассмотрению? Что истец собирается делать с решением английского суда, ведь активы ответчика находятся в России?
7. Какие существуют альтернативные (внесудебные) способы разрешения корпоративных споров? Что требуется от сторон конфликта для максимизации шансов разрешения споров в досудебном порядке?

8.Образовательные технологии

При реализации различных видов учебной работы используются следующие виды образовательных технологий: разбор практических задач и кейсов, деловые и ролевые игры.

8.1. Методические рекомендации преподавателю

По желанию автора методические рекомендации преподавателю не приводятся.

8.2. Методические указания студентам

По желанию автора методические указания студентам не приводятся.

9.Оценочные средства для текущего контроля и аттестации студента

9.1. Тематика заданий текущего контроля

Примерная тематика рефератов как формы текущего контроля

1. Правовой статус международной корпорации в России и за рубежом.
2. Правовые способы определения национальной принадлежности юридических лиц.
3. Регулирование международных корпораций в ЕС и в США.
4. Снятие корпоративной вуали: доктрина и практика применения.

5. Биржевые сделки с иностранным элементом и проблемы выбора применимого права.
6. Двусторонние соглашения об избежании двойного налогообложения и альтернативные методы избежания двойного налогообложения.
7. Основные тенденции развития правового обеспечения корпоративного управления в России и за рубежом (право Европейского Союза).
8. Распределение компетенции между органами управления корпорацией: правила, риски.
9. «Мягкое» правовое регулирование в международном корпоративном праве.
10. Роль кодекса корпоративного поведения в корпоративной практике.
11. Порядок наследования долей/акций иностранной компании: проблемные вопросы.
12. Правовые средства защиты нарушенных корпоративных прав.
13. Особенности реализации прав акционеров при приобретении крупных пакетов акций в открытых акционерных обществах.
14. Проблемы легального и доктринального определения корпорации.
15. Акционерные соглашения: понятие, сфера применения, раскрытие информации об акционерных соглашениях.
16. Акционерные соглашения: основные условия и последствия их неисполнения.
17. Роль и правовое регулирование деятельности независимых директоров в РФ и за рубежом.
18. Органы управления в международных корпоративных группах: проблемы определения состава и порядка ведения деятельности.
19. Проблемы выплаты вознаграждения членам Совета директоров.
20. Опционы эмитента как форма вознаграждения членов Совета директоров.
21. Коллизионно-правовой метод регулирования статуса юридического лица.
22. Порядок регистрации компаний с иностранным участием в различных странах мира.
23. Двусторонние международные договоры России об избежании двойного налогообложения и защите и поощрении инвестиций.
24. Понятие справедливой рыночной стоимости и правовые проблемы ее определения в нормативных источниках и на практике.
25. Реформы Гражданского кодекса РФ в части регулирования юридических лиц (сравнительно-правовой аспект).
26. Юридические лица в праве Европейского Союза.
27. Современный правовой режим групп компаний.
28. Право, применимое к оффшорным трастам, и их признании.
29. Доктрина снятия корпоративной вуали в зарубежных странах и в России.
30. Организационные структуры успешных корпораций.
31. Юридическая ответственность в корпоративных отношениях.

32. Проблемы действительности и эффективности условий акционерных соглашений об опционах и компенсационных выплатах.
33. Обязанности директора в США, Великобритании, России.
34. Обязательное предложение: защита прав и интересов акционеров.
35. Положительные и отрицательные стороны публичности корпорации (сравнительно-правовой аспект).
36. Понятие и основания возникновения постоянного представительства иностранной компании.
37. Законодательные ограничения, направленные на борьбу с уклонением от уплаты налогов: доктрина деловой цели.
38. Концепция бенефициарного владельца (собственника) в гражданском и налоговом праве.
39. Антиофшорные меры в российском налоговом праве: анализ судебной практики.
40. Социальная ответственность международных корпораций.

Тема реферата для каждого студента утверждается преподавателем в индивидуальном порядке.

9.2. Вопросы для оценки качества освоения дисциплины

Примерный перечень вопросов к экзамену по всему курсу для самопроверки студентов приводится к каждой теме программы.

9.3. Примеры заданий промежуточного контроля

1. Корпоративное право в России, англосаксонской и континентальной системах права: понятие, цели, функции.
2. Понятие корпоративного управления. Основные тенденции развития правового обеспечения корпоративного управления в России и за рубежом (право Европейского Союза).
3. Источники корпоративного права: общая характеристика. «Мягкое» правовое регулирование. Роль кодекса корпоративного поведения в корпоративной практике.
4. Правовые средства защиты нарушенных корпоративных прав.
5. Акционерные соглашения: понятие, сфера применения, условия соглашения, последствия неисполнения акционерного соглашения; раскрытие информации об акционерных соглашениях.
6. Сущность корпоративного управления: понятие корпоративного управления; принципы корпоративного управления; модели корпоративного управления; характеристика российского Кодекса корпоративного поведения; следование российских хозяйственных обществ требованиям Кодекса корпоративного поведения.
7. Совет директоров (наблюдательный совет) международной корпорации: его место и значение в корпоративном управлении,

- компетенция, порядок избрания, количественный состав, качественный состав.
8. Проблемы состава Совета директоров международной корпорации: исполнительные директора, неисполнительные директора, независимые директора; формирование комитетов Совета директоров и их компетенции, председатель Совета директоров и его компетенция. Какое влияние может оказать применение норм о личном законе и норм о международном налогообложении на состав Совета директоров?
 9. Основные признаки корпораций. Соотношение понятия корпорации и юридического лица, корпорации и публичной компании.
 10. Международные корпоративные отношения и источники их правового регулирования.
 11. Место международного корпоративного права в системе правового регулирования в РФ и за рубежом. Источники национального корпоративного права. Понятие «мягкого» корпоративного права.
 12. Основные корпоративные формы предпринимательской деятельности в зарубежных странах. Преимущества и ограничения использования этих форм для иностранных участников. Порядок регистрации компаний с иностранным участием в различных странах мира.
 13. Структура международных корпоративных групп. Основные проблемы правового регулирования международных корпоративных групп.
 14. Понятие «личный закон юридического лица» и сфера его применения. Коллизионно-правовое регулирование частнопроводного статуса компаний в РФ, в странах ЕС и в США. Основные теории определения права, подлежащего применению к юридическому лицу и организации, не являющейся юридическим лицом.
 15. Понятие выражения «снятие корпоративной вуали», практика его применения. Проблема выбора права, применимого при «снятии корпоративной вуали».
 16. Основные модели корпоративного управления. Факторы, оказывающие влияние на выбор той или иной модели корпоративного управления в разных странах. Российская модель корпоративного управления.
 17. Конфликт интересов в корпоративных отношениях.
 18. Правовые способы обеспечения баланса интересов и защиты от злоупотребления правом в отношениях между акционерами.
 19. Правовые способы обеспечения баланса интересов и защиты от злоупотребления правом в отношениях акционеров и членов органов управления корпорацией.
 20. Проблемы выплаты вознаграждения члена Совета директоров: природа вознаграждения; определение размера вознаграждения; факторы, влияющие на размер вознаграждения; информация о вознаграждении членов Совета директоров; опционы эмитента как форма вознаграждения членов Совета директоров.

21. Конфликт интересов акционеров, членов органов управления и работников корпорации. Подходы в этой связи в зарубежных правопорядках.
22. Особенности управления в корпоративных предпринимательских объединениях.
23. Понятие контроля в законодательстве и международной практике заключения сделок, связанных с участием в корпорациях. Виды сделок, связанные с переходом контроля.
24. Особенности сделок с миноритарными долями в практике международных корпоративных групп. Особенности сделок, связанных с участием стратегического инвестора в корпорациях.
25. Особенности правового обеспечения международных сделок купли-продажи акций или долей в корпорациях. Особенности определения права, применимого к таким сделкам. Основные этапы заключения и исполнения трансграничных сделок, связанных с приобретением прав участия в корпорациях.
26. Особенности правового регулирования соглашения акционеров в РФ и за рубежом. Особенности определения права, применимого к соглашениям акционеров.
27. Положительные и отрицательные стороны публичности корпорации.
28. Регулируемые рынки финансовых инструментов в Европейском Союзе и США: правовые особенности.
29. Правовые особенности биржевых сделок с иностранным элементом. Особенности выбора применимого права в отношении биржевых сделок с иностранным элементом.
30. Основные этапы покупки акций (долей) и Due Diligence.
31. Преимущества покупки акций (долей) в сравнении с приобретением активов. Приобретение бизнеса в форме слияния (присоединения).
32. Основные условия соглашения о покупке акций (долей). Риски сторон, заключивших сделку, до момента полного исполнения обязательств.
33. Определение понятия справедливой рыночной стоимости. Проблемы определения такой стоимости на практике.
34. Особенности реализации права акционеров присоединиться к продаже акций и права обязательного выкупа акций миноритарных акционеров.
35. Квалификация опционных соглашений с точки зрения гражданского права.
36. Проблема налогообложения доходов международных корпораций.
37. Международное налогообложение и современные тенденции налогообложения международных финансовых потоков.
38. Международно-правовые механизмы избежания двойного налогообложения. Регулирование налогообложения иностранных доходов на национальном уровне.
39. Международно-правовые документы ООН, ОЭСР и ФАТФ в области упорядочения налогообложения международных инвестиций.

- Воздействие этих документов на двусторонние соглашения государств в указанной сфере и на национальные правовые системы.
40. Специальные налоговые условия для холдинговых компаний.
 41. Налогообложение иностранных юридических лиц в России. Прямые и косвенные налоги и их влияние на инвестиционную деятельность международных корпораций.
 42. Основные законодательные ограничения, направленные на борьбу с уклонением от уплаты налогов.
 43. Понятие «фактический получатель дохода» и его соотношение с понятием «бенефициарный собственник».
 44. Глобализация международных корпоративных правоотношений и формы унификации и гармонизации регулирования в области международного корпоративного права.
 45. Проблема социальной ответственности корпораций и ее проявление на международном уровне.
 46. Правовые предпосылки перенесения инвестором места нахождения своего инвестирующего юридического лица на территорию другого государства.
 47. Судебная практика по перенесению места регистрации юридического лица в национальных судах государств – членов ЕС и Суда ЕС.
 48. Проблема социальной ответственности транснациональных корпораций.
 49. Предпосылки установления юрисдикции английских судов по спорам с участием российских юридических лиц.
 50. Альтернативные (внесудебные) способы разрешения корпоративных споров.

10. Порядок формирования оценок по дисциплине

Преподаватель оценивает работу студентов на семинарских занятиях: преподавателем оценивается активность студентов в дискуссиях, правильность решения задач на семинаре, заинтересованность в коллективных обсуждениях проблематики семинарского занятия. Оценки за работу на семинарских занятиях преподаватель выставляет в рабочую ведомость. Накопленная оценка по 10-ти балльной шкале за работу на семинарских занятиях определяется перед промежуточным контролем – *О*_{аудиторная}.

Преподаватель оценивает самостоятельную работу студентов: преподавателем оценивается правильность выполнения домашних работ, задания для которых выдаются на семинарских занятиях (*имеются ввиду домашние работы, которые не включаются в РУП, это не форма текущего контроля «Домашнее задание»*), полнота освещения темы, которую студент готовит для выступления с докладом на занятии-дискуссии. Оценки за самостоятельную работу студента преподаватель выставляет в рабочую ведомость. Накопленная оценка по 10-ти балльной шкале за

самостоятельную работу определяется перед промежуточным контролем – $O_{\text{сам. работа}}$.

Накопленная оценка за текущий контроль учитывает результаты студента по текущему контролю следующим образом:

$$O_{\text{текущий}} = n_3 \cdot O_{\text{реф}};$$

Формы текущего контроля, которые предусмотрены в РУП: реферат. Сумма удельных весов должна быть равна единице: $n_3 = 1$. Способ округления накопленной оценки текущего контроля: в пользу студента.

Результирующая оценка за промежуточный контроль в форме экзамена выставляется по следующей формуле, где $O_{\text{экзамен}}$ – оценка за работу непосредственно на экзамене:

$$O_{\text{промежуточный}} = k_1 \cdot O_{\text{экзамен}} + k_2 \cdot O_{\text{текущий}} + k_3 \cdot O_{\text{сам. работа}} + k_4 \cdot O_{\text{аудиторная}}$$

При выставлении результирующей оценки за промежуточный контроль учитываются следующие оценки: оценка, полученная студентом на экзамене; накопленная оценка за текущий контроль; накопленная оценка за самостоятельную работу; накопленная оценка за работу на семинарских занятиях. **Сумма удельных весов должна быть равна единице: $\sum k_i = 1$, при этом $k_1 = 0,5$; $k_2 = 0,3$; $k_3 = 0,1$; $k_4 = 0,1$ (согласно Положению об организации промежуточной аттестации и текущего контроля успеваемости студентов НИУ ВШЭ, утвержденному УС НИУ ВШЭ от 27 июня 2014 г., протокол № 5, и приказом ректора № 6.18.1-01/1908-02 от 19 августа 2014 г.).** Способ округления накопленной оценки промежуточного контроля в форме экзамена: в пользу студента.

На передаче студенту не предоставляется возможность получить дополнительный балл для компенсации оценки за текущий контроль.

11. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

11.1. Базовые учебники

1. Международное частное право: Учебник: В 2 т. / Е.А. Абросимова, А.В. Асосков, А.В. Банковский и др.; отв. ред. С.Н. Лебедев, Е.В. Кабатова. М., 2015.
2. Шиткина И.С. (ред.). Корпоративное право: Учебный курс. М.: Кнорус, 2015.
3. Maynard TH. Mergers and Acquisitions, Cases, Materials, and Problems. Wolters Kluwer Law and Business, 2013.

11.2. Основная литература

В силу логики изложения материала основная литература приводится к каждой теме программы учебной дисциплины.

11.3. Дополнительная литература

В силу логики изложения материала дополнительная литература приводится к каждой теме программы учебной дисциплины.

11.4. Справочники, словари, энциклопедии

- Hansmann H. et al. *The Anatomy of Corporate Law: A Comparative and Functional Approach*. Oxford University Press, 2004.
- Владимиров В.В., Заруцкая Е.А., Ренквист Т. *Англо-русский юридический словарь по гражданскому и международному частному праву*. М.: Мир, право, информация, 2001.
- Дегтярева Л.Д. *Англо-русский словарь юридических терминов*. М.: Проспект, 2012.

11.5. Программные средства

Для успешного освоения дисциплины, студент использует следующие программные средства:

- Автоматизированная информационно-поисковая правовая система «КонсультантПлюс»;
- Автоматизированная информационно-поисковая правовая система «Lexis-Nexis».

11.6. Дистанционная поддержка дисциплины

Дистанционная поддержка дисциплины не предусмотрена.

12. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Для лекций и семинарских занятий используется кодоскоп (проектор).

Разработчик программы _____ **О.В. Новикова**