

**Е. В. Душечкина, К.С. Байдакпаева, Е.А. Сайдуллаев**  
*Alikhan Bokeikhan University, г. Семей, Республика Казахстан*  
([lenaH14@mail.ru](mailto:lenaH14@mail.ru))

### **Юридический Due Diligence: понятие, цели, основные этапы**

**Аннотация.** Статья посвящена правовому анализу концепции юридического Due Diligence как одного из основных инструментов для оценки юридических рисков при заключении договора купли-продажи и защиты интересов сторон. В современных условиях ведения бизнеса процедура юридического Due Diligence представляет собой один из основных инструментов оценки рисков и обеспечение правовой безопасности сделок. Статья раскрывает концепцию юридического Due Diligence, его теоретическую основу, этапы проведения и практическую реализацию в корпоративной среде. Рассматриваются основные методы анализа предоставленной информации, включающая проверку учредительных документов, договоров, судебных споров, регуляторных требований и имеющихся налоговых обязательств. В статье подчёркивается важность комплексного подхода к проведению правовой экспертизы, которая включает участие квалифицированных юристов, финансовых аналитиков, налоговых консультантов и др. Выявленные в ходе правового анализа скрытые риски и проблемные моменты, позволяют сторонам сделки принять взвешенное решение, минимизировать возможные финансовые потери и повысить прозрачность сделки.

**Ключевые слова:** юридический Due Diligence, правовые риски, сделки, правовой анализ, корпоративное право.

**Е. В. Душечкина, К. С. Байдакпаева, Е. А. Сайдуллаев**  
*Alikhan Bokeikhan University, Семей қ., Қазақстан Республикасы*  
([lenaH14@mail.ru](mailto:lenaH14@mail.ru))

### **Заңды Due Diligence: түсінігі, мақсаттары, негізгі кезендері**

**Аннотация.** Мақала сатып алу-сату шартын жасасу және тараптардың мүдделерін қорғау кезінде заңды тәуекелдерді бағалаудың негізгі құралдарының бірі ретінде заңды Due Diligence тұжырымдамасын құқықтық талдауға арналған. Бизнесті жүргізудің қазіргі жағдайында заңды Due Diligence процедурасы тәуекелдерді бағалаудың және мәмілелердің құқықтық қауіпсіздігін қамтамасыз етудің негізгі құралдарының бірі болып табылады. Мақалада заңды Due Diligence тұжырымдамасы, оның теориялық негізі, кезендері және корпоративті ортада практикалық іске асырылуы ашылады. Құрылтай құжаттарын, шарттарды, сот дауларын, реттеуші талаптарды және қолда бар салық міндеттемелерін тексеруді қамтитын ұсынылған ақпаратты талдаудың негізгі әдістері қарастырылады. Мақалада білікті заңгерлердің, қаржылық талдаушылардың, салық кеңесшілерінің және т.б. қатысуын қамтитын құқықтық сараптама жүргізудің кешенді тәсілінің маңыздылығы атап көрсетілген. Құқықтық талдау барысында анықталған жасырын тәуекелдер мен проблемалық сәттер мәміле тараптарына теңдестірілген шешім қабылдауға, ықтимал қаржылық шығындарды азайтуға және мәміленің ашықтығын арттыруға мүмкіндік береді.

**Түйінді сөздер:** заңды Due Diligence, құқықтық тәуекелдер, мәмілелер, құқықтық талдау, корпоративтік құқық.

**E. V. Dushechkina, K.S. Baydakpaeva, E.A. Saidullaev**  
*Alikhan Bokeikhan University, Semey, Republic of Kazakhstan*  
([lenaH14@mail.ru](mailto:lenaH14@mail.ru))

### **Legal Due Diligence: concept, goals, main stages**

**Annotation.** The article is devoted to the legal analysis of the concept of legal Due Diligence as one of the main tools for assessing legal risks when concluding a purchase and sale agreement and protecting the interests of the parties. In modern business conditions, the procedure of legal Due Diligence is one of the main tools for assessing risks and ensuring the legal security of transactions. The article reveals the concept of legal Due Diligence, its theoretical basis, stages of implementation and practical implementation in a corporate environment. The main methods of analyzing the information provided are considered, including verification of constituent documents, contracts, court disputes, regulatory requirements and existing tax obligations. The article highlights the importance of an integrated approach to conducting legal expertise, which includes the participation of qualified lawyers, financial analysts, tax consultants, etc. The hidden

risks and problematic issues identified during the legal analysis allow the parties to the transaction to make an informed decision, minimize possible financial losses and increase the transparency of the transaction.

**Keywords:** legal Due Diligence, legal risks, transactions, legal analysis, corporate law.

### **Введение**

Юридический Due Diligence представляет собой систематизированный процесс правового анализа сделок, инвестиций и других корпоративных операций с целью выявления возможных рисков и обеспечение надлежащего уровня юридической безопасности. В современных условиях глобализации мирового сообщества и усложнения деловых операций юридический Due Diligence становится неотъемлемой частью бизнес-практики. Он помогает снизить риски, связанные с правовыми аспектами заключения сделок, обеспечить соблюдение законодательства и повысить уровень доверия между сторонами.

Современная бизнес среда функционирует в сложной правовой среде, где пересекается национальное законодательства, международные нормы, а также корпоративные правила. Без должной оценки правовых рисков компании могут столкнуться с большими финансовыми потерями, нарушением законодательства и репутационными рисками. Всё это, становится важно в случаях, когда сделки имеют отношение к сложным активам, например такими как недвижимость, международные контракты или интеллектуальная собственность [1].

Юридический Due Diligence – это не только инструмент по выявлению проблем, но и средство для повышения эффективности бизнеса. Он позволяет не только снизить риск потенциальных угроз, но и в последующем выявить новые возможности для оптимизации заключения сделок и оптимизации уже имеющихся бизнес процессов. В данном случае, при проведении юридического Due Diligence можно обнаружить наличие скрытых активов, недооценённые возможности предприятия, а также неэффективность в управлении, которая может быть устранена для повышения общей стоимости бизнеса.

Юридический Due Diligence является довольно новой процедурой

акцентирующий своё внимание интеграцию юридических, аналитических и технологических подходов для повышения качества процедуры проверки. В условиях цифровой трансформации и увеличения объёма данных, с которыми работают современные юристы, важно уделить особое внимание, как современные технологии могут повысить точность и эффективность процесса. Например автоматизация анализа документов с помощью искусственного интеллекта, использование блокчейн- технологий для обеспечения прозрачности и безопасности данных, а также применение Big Data для выявления скрытых паттернов и рисков.

Особое внимание стоит также уделить международным аспектам юридического Due Diligence, которые в условиях глобализации становятся всё больше актуальны. Международные сделки связаны с большими рисками, такими как: необходимостью учитывать различия правовых систем, культурные, социальные особенности, а также сложные регуляторные требования. Все эти факторы делают проведение юридического Due Diligence важной процедурой, способствующей интеграции компаний на международном рынке [1].

На сегодняшний день увеличился рост числа судебных дел, связанных с несоблюдением процедуры Due Diligence, всё это приводит к серьёзным юридическим и финансовым последствиям. Неполный или поверхностный анализ зачастую приводит к серьёзным юридическим последствиям, таким как: выявление скрытых обязательств и др. В следствии чего, полное проведение юридического Due Diligence на сегодняшний день становится не просто добровольной процедурой, а необходимой практикой в современной бизнес среде.

*Факторы, определяющие успешное проведение процедуры юридического Due Diligence. Среди них можно выделить:*

- Квалификацию специалистов, привлекаемых к процессу;
- Эффективность взаимодействия всех участников профессиональных групп;
- Использование стандартизированных процедур и современных технологий при осуществлении проверки;
- Грамотное управление временными ресурсами и приоритетными задачами.

При полной систематизации всех этих факторов сформируются универсальные рекомендации для бизнеса, вне зависимости от его масштаба или отраслевой принадлежности.

Например малый и средний бизнес может извлечь выгоду из использования готовых шаблонов и программных решений, в то время как крупные корпорации могут обратить свой фокус внимания на разработке индивидуализированных подходов [2, с. 345].

**Методологической основой** исследования являются комплексный и системный подходы, которые позволяют учитывать взаимосвязь правовых, экономических и социальных аспектов. Также для изучения международного опыта применения процедуры юридического Due Diligence использовался метод сравнительного анализа.

**Результаты исследования.** Юридический Due Diligence является одним из основных элементов защиты интересов сторон при осуществлении бизнес-сделок. Основным направлением при проведении юридического Due Diligence являются:

- Выявление правовых рисков. В ходе проведения проверки, часто выявляются правовые проблемы, такие как несоответствие документов требованиям действующего законодательства, наличие скрытых обязательств, действующие судебные разбирательства и др.

- Оптимизация условий сделок. При помощи выявления правовых недочётов на ранних этапах стороны могут скорректировать условия соглашения ещё на ранних этапах совершения сделки.

Например, внести изменения в договорные обязательства или предусмотреть дополнительные гарантии сделки, что во многом снижает вероятность негативных последствий.

- Повышение прозрачности. Процедура Due Diligence обеспечивает максимальную открытость информации об объекте сделки, что способствует более доверительному взаимоотношению между сторонами и в будущем позволяет избежать споров.

- Юридическая защита и соблюдение регуляторных требований. Проверка позволяет убедиться, что объект сделки функционирует в соответствии с действующим законодательством, что является важным фактором для компаний, работающих в высоко рисковом или строго регулируемых отраслях.

- Принятие обоснованных решений. Результаты юридического Due Diligence помогают инвесторам и компаниям избежать сделок с неблагонадёжными партнёрами, а также оценить перспективность и безопасность инвестиций [3, с.56-57].

Исследование также показало, что наиболее эффективным является комплексный подход к проведению юридического Due Diligence, который включает в себя не только правовой анализ документации, но и финансовые, налоговые и регуляторные процессы предприятия. Как уже говорилось ранее использование современных технологий, такие как систематизированные цифровые базы данных, автоматизированные системы анализа, значительно ускоряет процесс проверки и повышает её точность.

Таким образом, юридический Due Diligence является важным элементом бизнес-практики, позволяющим минимизировать риски, обеспечить правовую безопасность сделок и повысить уровень доверия между контрагентами. Его проведение необходимо как для крупных компаний, так и для малых предприятий, участвующих в инвестиционных проектах.

**Основные положения.** Юридический Due Diligence представляет собой комплексную правовую экспертизу

направленную на анализ правовых аспектов сделок, инвестиций и корпоративных операций. Ключевой задачей Due Diligence является выявление возможных рисков и проблем, которые могут повлиять на безопасность и эффективность деловых решений. В современных условиях глобализации современного сообщества и возрастающей сложности правового регулирования юридического Due Diligence становится одним из неотъемлемым элементом бизнес-процессов.

*Значение юридического Due Diligence в международных сделках.*

Современные сделки особенно в международно-правовом аспекте, при составлении требуют детального подхода и полной оценки рисков. В следствии чего, несоблюдение правовых норм, не выявленные ранее спорные вопросы, нарушение прав на интеллектуальную собственность и другие правовые аспекты могут привести к большим финансовым потерям, судебным разбирательствам, а также к репутационным рискам. Как показывает практика, многие компании не обладают достаточным опытом и ресурсами для проведения качественного юридического Due Diligence. Все это и является основанием для совершенствования подходов и инструментов проведения юридического Due Diligence.

Возникает необходимость для разработки стандартных процедур и рекомендаций по усовершенствованию процедур юридического Due Diligence. Автоматизация уже имеющихся процессов, а именно внедрение цифровых технологий и инструментов для автоматизации процессов и повышения точности и скорости анализа. Также одной из основных необходимостей является обучение специалистов- юристов, которые обладали бы междисциплинарными знаниями [4, с. 247].

На сегодняшний день, отечественные исследования посвященные процедуре юридического Due Diligence, носят фрагментарный характер. В свою очередь, исследования проведённые

зарубежными авторами демонстрируют более комплексный подход при проведении процедуры, включая анализ вопросов автоматизации Due Diligence, его роли в финансово-правовом секторе. Научный анализ развития процедуры юридического Due Diligence позволяет нам увидеть проблемы в правовом регулировании и найти пути их решения. Всё это имеет большое значение для Казахстана в условиях интеграции в мировое сообщество.

Подход к проведению юридического Due Diligence может быть разным в зависимости от целей и характера заключаемой сделки или инвестиций. В некоторых случаях основной акцент делается на оценке правового риска, связанного с объектом анализа. В других же случаях внимание уделяется обеспечению правовой надежности и защите интересов сторон. Вне зависимости от целей, основными этапами проведения юридического Due Diligence является сбор и анализ полученной правовой информации, а также последующая оценка рисков и разработка рекомендаций.

В процессе сбора информации проводится анализ всей предоставленной юридической документации, в которые входят уставные документы, заключенные контракты, лицензии, полученные разрешения и другие необходимые документы. В свою очередь при проведении юридического Due Diligence может потребоваться проведение переговоров с сторонами и получение разъяснения по некоторым предоставленным документам. Полученные документы тщательно изучаются и анализируются с целью выявления скрытых рисков, проблем и недостатков [5].

Оценка сделки включает в себя анализ и выявление проблемных моментов, которые в последующем могут повлиять на ее заключение. На основе проведённого анализа вырабатываются рекомендации по снижению скрытых рисков, включающие в себя корректирующие действия или принятие других дополнительных мер. Результаты юридического Due Diligence

предоставляются в виде детального отчёта, который содержит в себе все выявленные риски, проблемы и возможные пути решения. Отчёт предоставляется только заинтересованным сторонам, таким как потенциальные приобретатели, инвесторы или кредиторы, что бы они имели возможность принять заключительное решение на основании полученных данных.

*Основные этапы проведения процедуры юридического Due Diligence:*

- Планирование. На данном этапе определяются цели и задачи проведения анализа, также определяется членский состав рабочей группы специалистов, которые будут принимать непосредственное участие в анализе. После чего разрабатывается план действий, в котором определяется последовательность проведения анализа и распределение задач между членами рабочей группы.

- Сбор информации. На данном этапе проводится сбор всех необходимых юридических и иных документов, напрямую связанных с объектом анализа. В данном случае это могут быть уставные документы, заключенные контракты, разрешительные лицензии, судебные документы и др. Также при проведении процедуры Due Diligence могут проводиться интервью с заинтересованными сторонами и получение от них дополнительной информации или же пояснений.

- Анализ полученной информации. На данном этапе проводится детальный анализ собранной информации с целью выявления скрытых рисков и проблемных моментов. Это всё включает в себя изучение всех представленных документов на соответствие законодательству Республики Казахстан, а также анализ имеющихся и завершенных судебных споров и д.т.

- Оценка рисков и разработка рекомендаций. На данном этапе на основе проведённого анализа определяются выявленные скрытые риски, проблемные моменты и их влияние на деятельность предприятия или объект инвестиции, разрабатываются соответствующие рекомендации по снижению или же

устранению рисков. Предложенные рекомендации могут включать изменение условий сделки, проведение дополнительных правовых процедур, заключение дополнительных договоров и др.

- Подготовка отчёта. Заключительным этапом является подведение результатов проведения процедуры Due Diligence, которая отражается в последующем в виде подробного отчёта. Отчёт представляет собой документ, в котором содержатся все основные результаты проведённого анализа, включающие в себя: описание выявленных проблемных моментов и рисков, а также рекомендации по их устранению [6].

### **Заключение**

Процедура юридического Due Diligence на сегодняшний день является неотъемлемой частью ведения предпринимательской деятельности, позволяющей в полной мере оценить все правовые риски, выявить имеющиеся проблемы и обеспечить прозрачность сделок. Её проведение помогает потенциальным инвесторам, бизнесменам принять взвешенное решение, которое минимизирует в последующем вероятные негативные финансовые последствия. Комплексный анализ юридической документации, договорных обязательств, налоговых и судебных притязаний гарантирует последующую надежность бизнеса и его устойчивое развитие [7].

Таким образом, процедура юридического Due Diligence является одним из инструментов управления скрытыми рисками при проведении корпоративных сделок, инвестиционных проектов, международных сделок. Её своевременное проведение позволяет не только избежать правовых проблем, но и увеличить стоимость объекта сделки. В современном мире, где правовое обеспечение бизнеса является одним из важных аспектов его деятельности, правовой Due Diligence остается одним из важных механизмов по обеспечению юридической безопасности заключаемых сделок.

Список литературы

1. Антонова Н. А. Due diligence в условиях актуарного учета: исторический аспект // Вестник Адыгейского государственного университета. Серия 5: Экономика. — 2014. — № 2 (141). — С. 83–90 <https://cyberleninka.ru/article/n/due-diligence-v-usloviyah-aktuarnogo-ucheta-istoricheskij-aspekt>
2. Толстых В. Л. Курс международного права: учебник. — М. : Волтерс Клувер, 2009. — 1031 с.
3. Право новых технологий : практика комплексной юридической проверки (due diligence) при подготовке сделок в сфере новых технологий, новые технологии автоматизации юридической работы (legal tech) : учебное пособие / Полежаев Олег Александрович ; под общей редакцией Новоселовой Л. А. - Москва : Проспект, 2023. — 78 с.
4. Кучер, Алена Николаевна. Теория и практика преддоговорного этапа: юридический аспект / А. Н. Кучер. — Москва : Статут, 2005. — 361 с
5. Кутер Михаил Исаакович, Антонова Надежда Александровна Концепция процедуры дью-дилиденс как современной аудиторско-консалтинговой услуги // Учет. Анализ. Аудит. 2016. №6. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/kontseptsiya-protsedury-dyu-dilidzhens-kak-sovremennoj-auditovsko-konsaltingovoy-uslugi>.
6. Якубова Алина Алиевна, Основные направления дью дилиденс и источники необходимой информации для их проведения // Скиф. 2019. №4 (32). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/osnovnye-napravleniya-dyu-dilidzhens-i-istochniki-neobhodimoy-informatsii-dlya-ih-provedeniya>.
7. Григоренко О.В., Садовнича И.О. Специальная процедура комплексной проверки – дью дилиденс: актуальные вопросы теории и практики // Интернет-журнал «НАУКОВЕДЕНИЕ» Том 9, №4 (2017) <http://naukovedenie.ru/PDF/23EVN417.pdf>

References

1. Antonova N. A. Due diligence v usloviyah aktuarnogo ucheta: istoricheskij aspekt // Vestnik Adygejskogo gosudarstvennogo universiteta. Seriya 5: Ekonomika. — 2014. — № 2 (141). — S. 83–90 <https://cyberleninka.ru/article/n/due-diligence-v-usloviyah-aktuarnogo-ucheta-istoricheskij-aspekt>
2. Tolstyh V. L. Kurs mezhdunarodnogo prava: uchebnik. — M. : Volters Kluver, 2009. — 1031 s.
3. Pravo novyh tekhnologij : praktika kompleksnoj yuridicheskoy proverki (due diligence) pri podgotovke sdelok v sfere novyh tekhnologij, novye tekhnologii avtomatizacii yuridicheskoy raboty (legal tech) : uchebnoe posobie / Polezhaev Oleg Aleksandrovich ; pod obshchej redakciej Novoselovoj L. A. - Moskva : Prospekt, 2023. — 78 s.
4. Kucher, Alena Nikolaevna. Teoriya i praktika preddogovornogo etapa: yuridicheskij aspekt / A. N. Kucher. — Moskva : Statut, 2005. — 361 s
5. Kuter Mihail Isaakovich, Antonova Nadezhda Aleksandrovna Konceptsiya procedury d'yu-dilidzhens kak sovremennoj auditovsko-konsaltingovoj uslugi // Uchet. Analiz. Audit. 2016. №6. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/kontseptsiya-protsedury-dyu-dilidzhens-kak-sovremennoj-auditovsko-konsaltingovoy-uslugi>.
6. Yakubova Alina Alieвна, Osnovnye napravleniya d'yu dilidzhens i istochniki neobhodimoy informacii dlya ih provedeniya // Skif. 2019. №4 (32). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/osnovnye-napravleniya-dyu-dilidzhens-i-istochniki-neobhodimoy-informatsii-dlya-ih-provedeniya>.
7. Grigorenko O. V., Sadovnichaya I. O. Special'naya procedura kompleksnoj proverki – d'yu dilidzhens: aktual'nye voprosy teorii i praktiki // Internet-zhurnal «NAUKOVEDENIE» Tom 9, №4 (2017) <http://naukovedenie.ru/PDF/23EVN417.pdf>

Информация об авторе/Автор туралы мәліметтер/ Information about authors

Е.В. Душечкина, магистр права, старший преподаватель кафедры государственно-правовых дисциплин УО «Alikhan Bokeikhan University» г. Семей, Республика Казахстан.

К.С. Байдакпаева, магистр права, старший преподаватель кафедры государственно-правовых дисциплин УО «Alikhan Bokeikhan University» г. Семей, Республика Казахстан.

Е.А. Сайдуллаев, магистр права, старший преподаватель кафедры государственно-правовых дисциплин УО «Alikhan Bokeikhan University» г. Семей, Республика Казахстан.

Е. В. Душечкина, құқық магистрі, Қазақстан Республикасы, Семей қ. "Alikhan Bokeikhan University" ББ мемлекеттік-құқықтық пәндер кафедрасының аға оқытушысы.

К. С. Байдакпаева, құқық магистрі, Қазақстан Республикасы, Семей қ. "Alikhan Bokeikhan University" ББ мемлекеттік-құқықтық пәндер кафедрасының аға оқытушысы.

Е. А. Сайдуллаев, құқық магистрі, Қазақстан Республикасы, Семей қ. "Alikhan Bokeikhan University" ББ мемлекеттік-құқықтық пәндер кафедрасының аға оқытушысы.

E.V. Dushechkina, Master of Law, Senior Lecturer at the Department of Public Law Disciplines of the Educational Institution "Alikhan Bokeikhan University" Semey, Republic of Kazakhstan.

K.S. Baydakpayeva, Master of Law, Senior Lecturer at the Department of Public Law Disciplines of the Educational Institution "Alikhan Bokeikhan University" Semey, Republic of Kazakhstan.

E.A. Saidullaev, Master of Law, Senior Lecturer at the Department of Public Law Disciplines of the Educational Institution "Alikhan Bokeikhan University" Semey, Republic of Kazakhstan.