

ЗАДАЧИ И СРЕДСТВА ВЫЯВЛЕНИЯ ГРУПП ЛИЦ И АФФИЛИРОВАННОСТИ В ИНТЕГРИРОВАННЫХ БИЗНЕС-ГРУППАХ

В. Шоргин

Институт проблем информатики Российской академии наук, ул.Вавилова, дом 44, корп.2,
117333, Москва, РОССИЯ, тел. (7-095) 135-78-98, sshorgin@ipiran.ru

АННОТАЦИЯ

В условиях современного российского рынка весьма часты случаи, когда между юридическими и физическими лицами, участвующими в одной и той же бизнес-группе компаний или вовлеченными в ту или иную сделку, существуют достаточно сложные отношения взаимозависимости, и приходится решать вопросы о наличии в каждом конкретном случае среди рассматриваемого множества хозяйствующих субъектов группы лиц; аффилированных лиц и т.д.

Решать вопросы такого рода без привлечения программных средств практически невозможно. Особенно это относится к ситуации большого числа членов бизнес-группы. В настоящей работе рассматривается задача создания средств автоматизации процессов выявления взаимных связей субъектов рынка (экономических агентов), которая состоит в разработке алгоритмов и программных продуктов по поиску групп лиц; поиску аффилированных лиц; выявлению наличия заинтересованности в сделках и др. важным направлениям. Дается описание разработанных программных средств.

1. ВВЕДЕНИЕ

Как отмечено в [1], основной формой существования крупного российского бизнеса является группа, т.е. совокупность предприятий (юридических лиц), которые в силу сложившихся между ними связей регулярно выступают в некоторых важнейших аспектах как единое целое. При этом связи могут быть формальными или неформальными, прозрачными или непрозрачными для внешнего наблюдателя, основанными на отношениях собственности или нет.

Термин «группа» является слишком общим; кроме того, этот термин («группа» вообще) охватывает и такое понятие, как «группа лиц», для которого есть строгое юридическое определение (см. ниже). Поэтому общее понятие «группа» все обычно конкретизируется. В частности, появился термин «финансово-

промышленная группа» (ФПГ). Он достаточно точно отражает особенности структуры и происхождения большинства крупных российских групп. Однако и это понятие было задействовано в федеральном законодательстве; понятию ФПГ дано точное определение в соответствующем российском законе. При этом оказалось, что большинство реально существующих российских групп (в «неформальном» смысле этого слова) не отвечают этому определению. В качестве наиболее общего термина теперь обычно используется понятие «интегрированной бизнес-группы» (ИБГ), введенное в [2]. В настоящей работе это определение воспроизводиться не будет; нам достаточно самого общего понимания ИБГ, как совокупности экономических агентов (то есть предприятий - юридических лиц и физических лиц - акционеров, менеджмента), которые в силу сложившихся между ними связей в ряде случаев могут выступать как единое целое.

Как отмечалось выше, эти связи могут быть формальными или неформальными, прозрачными или непрозрачными для внешнего наблюдателя. Кроме того, даже наличие формальных связей в некотором множестве экономических агентов не всегда означает, что это множество составляет ИБГ. Например, акционер «Газпрома», имеющий одну акцию, вряд ли может считаться членом соответствующей ИБГ. Однако всегда можно рассмотреть, вообще говоря, более широкое множество агентов, чем «истинная» ИБГ – именно для того, чтобы с помощью соответствующего анализа выявить в этом множестве истинные взаимосвязи и при необходимости исключить юридические и физические лица, включенные в это множество без достаточного для того основания.

При анализе структуры ИБГ (а также произвольных множеств экономических агентов, отнесенных к которым может существовать предположение, что «внутри их» имеется ИБГ), часто приходится решать вопросы типа:

- наличествуют ли в каждом конкретном случае среди рассматриваемого множества хо-

зяйствующих субъектов группы лиц (понятие группы лиц, в отличие от понятия ИБГ, определяется законом; см. ниже);

- имеются ли среди них аффилированные лица;
- являются ли должностные лица некоторого акционерного общества заинтересованными в планируемой или состоявшейся сделке и т.д.

В частности, в соответствии с законодательством РФ для определенного круга юридических и физических лиц, а также для ряда органов исполнительной власти возникает прямая необходимость в выявлении взаимных связей в круге юридических и физических лиц, вовлеченных в некоторые действия на рынке, в том числе в ситуациях покупки/продажи акций, заключения прочих сделок, слияния и поглощения хозяйствующих субъектов и т.п. Фактически это и значит выявление ИБГ и анализ их структуры.

Решать вопросы такого рода без привлечения программных средств практически невозможно. Особенно это относится к ситуации большой размерности множества рассматриваемых экономических агентов, что также является весьма частым случаем в условиях современных холдингов и финансово-промышленных групп.

В связи с этим представляет заметный теоретический и практический интерес задача создания средств автоматизации выявления взаимных связей субъектов рынка, которая состоит в разработке алгоритмов и программных продуктов по:

- поиску групп лиц;
- поиску аффилированных лиц;
- выявлению наличия заинтересованности в сделках;
- выявлению взаимозависимости лиц;
- подготовке уведомлений, ходатайств и других документов, представляемых в органы исполнительной власти.

В настоящее время завершена работа над тестовой версией программного комплекса "Поиск групп лиц" (далее – «Программный комплекс»).

Предварительным этапом этой работы явился анализ имеющихся нормативных документов в данной области. Об этом анализе пойдет речь в следующем разделе статьи.

2. АНАЛИЗ НОРМАТИВНЫХ ДОКУМЕНТОВ

Одним из основных документов, затрагивающих этот вопрос, является Закон о конкуренции и ограничении монополистической дея-

тельности на товарных рынках, последняя редакция которого осуществлена Федеральным законом от 06.05.98 N 70-ФЗ. В дальнейшем мы будем уделять основное внимание этому закону (который будем ниже именовать «Закон о конкуренции») и некоторым подзаконным актам, затрагивающим указанные выше понятия.

Основное внимание в рассмотрении будет уделено понятию групп лиц, которое является в определенном смысле «первичным», так как определение аффилированных лиц дается в Законе о конкуренции уже на основе данного в нем же ранее определения групп лиц.

В соответствии с Законом о конкуренции, под группой лиц понимается группа юридических и (или) физических лиц, применительно к которым выполняется одно или несколько из ряда условий; приведем для примера первые два из них:

- *лицо или несколько лиц совместно в результате соглашения (согласованных действий) имеют право прямо или косвенно распоряжаться (в том числе на основании договоров купли - продажи, доверительного управления, о совместной деятельности, поручения или иных сделок) более чем 50 процентами от общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица. При этом под косвенным распоряжением голосами юридического лица понимается возможность фактического распоряжения ими через третьих лиц, по отношению к которым первое лицо обладает вышеперечисленным правом или полномочием;*
- *лицо или несколько лиц получили возможность на основании договора или иным образом определять решения, принимаемые другими лицом или лицами, в том числе определять условия ведения другими лицом или лицами предпринимательской деятельности, либо осуществлять полномочия исполнительного органа других лица или лиц на основании договора*

Данное определение группы лиц из Закона «формирует» группу лиц по «теоретико-множественному» принципу, выделяя в группы лиц некоторые множества юридических и физических лиц, удовлетворяющие определенным условиям, и не выделяя при этом никакого лица в качестве «корневого» или «ключевого»; то есть в этих определениях речь идет просто о «группе лиц», а не о «группе лиц, в которую входит лицо X». Естественно, эти группы лиц

могут пересекаться по одному или нескольким лицам. Очевидно, что в случае, когда проявляется особый интерес к какому-то лицу, можно в соответствии с Законом выявить группы лиц, в которые входит данное лицо. Но таких групп лиц будет, вообще говоря, несколько.

В «Положении о порядке представления антимонопольным органам ходатайств и уведомлений в соответствии с требованиями статей 17 и 18 Закона РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"», утвержденном Приказом МАП от 13 августа 1999 г. № 276, дается определение понятия групп лиц несколько в другой редакции. Это определение основывается на вводимых там же понятиях прямого и косвенного контроля.

Прямой контроль - возможность юридического или физического лица определять решения, принимаемые юридическим лицом, посредством одного или нескольких действий, из которых мы для примера также укажем два первых:

- *распоряжения, в том числе совместно с иными лицами в результате доглашения (согласованных действий), более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица;*
- *получения права определять, в том числе совместно с иными лицами, условия ведения предпринимательской деятельности юридического лица или осуществлять функции его исполнительного органа.*

Косвенный контроль - возможность юридического или физического лица определять решения, принимаемые юридическим лицом, через третьих лиц, по отношению к которым первое обладает правами или полномочиями, указанными в определении прямого контроля.

А определение участников группы лиц по Приказу МАП № 276 таково. Участники группы лиц, *связанной с рассматриваемым лицом*, - это:

- 1) рассматриваемое лицо;
- 2) все юридические или физические лица, прямо или косвенно контролирующие рассматриваемое лицо;
- 3) все юридические лица, прямо или косвенно контролируемые рассматриваемым лицом;
- 4) все юридические лица, прямо или косвенно контролируемые лицами, указанными в подпункте "2)" настоящего определения.

Итак, мы видим, что понятие «группа лиц» фактически заменено здесь другим понятием «лица, принадлежащие той же группе лиц, что и рассматриваемое лицо». Определение этого понятия таково, что очевидно: каждому «рассматриваемому лицу» соответствует ровно одна группа лиц, понимаемая в данном смысле.

Анализ простых примеров [3] показывает, что «номенклатура» групп лиц при таком подходе не тождественна аналогичной номенклатуре, определяемой в соответствии с Законом о конкуренции. Тем самым результаты работы по поиску групп лиц на основе определения, данного в приказе №276, не вполне совпадают с результатами аналогичной работы на основании определения групп лиц из Закона.

3. ПРОГРАММНЫЙ КОМПЛЕКС ПОИСКА ГРУПП ЛИЦ И АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Наличие различий в имеющихся определениях понятия группы лиц не делает менее актуальной задачу практического выявления этих групп в реальных ситуациях. Более того, именно наличие «расходящихся» определений в определенном смысле еще более повышает значимость создания математико-программных средств решения этой прикладной задачи, поскольку необходимость определения групп лиц «по разным правилам» при подготовке документов разного рода еще более усложняет работу специалистов компаний и холдингов, что вызывает рост интереса к программным продуктам такого рода.

Исходя из этого, была начата работа по концептуальной проработке проблем определения групп лиц и аффилированных лиц, созданию математических методов, алгоритмов и – на их основе – программных средств поиска групп лиц и аффилированных лиц и автоматизированного формирования отчетной и другой документации, включающей – в соответствии с нормативными документами – сведения по данным вопросам.

В результате анализа сложившейся ситуации с определением группы лиц было принято решение о разработке алгоритма и программного продукта, решающего задачу поиска групп лиц по обеим «версиям» - как по определению из Закона, так и по Приказу №276 МАП, а также задачу поиска аффилированных лиц (определение которых дается в Законе с использованием понятия группы лиц). Это решение связано с тем, что имеется спрос на выявление групп лиц в соответствии с обеими «версиями» определения.

В настоящей работе мы не будем подробно обсуждать разработанные алгоритмы решения данной задачи. Будет дано описание разработанных программного комплекса «Поиск групп лиц и аффилированных лиц» (включая самые краткие сведения о соответствующих алгоритмах).

3.1. Методы и средства создания программного комплекса и его структура

Программа использует СУБД Microsoft SQL Server 7.0 и написана на языке программирования Delphi. Программа имеет средства для формирования отчетов в форматах Microsoft Office.

Программный комплекс «Поиск групп лиц и аффилированных лиц» состоит из следующих компонент:

- база данных по юридическим и физическим лицам;
- модуль поиска групп лиц по определению из Приказа МАП № 276;
- модуль определения групп лиц и аффилированных лиц по Закону о конкуренции.

3.2. База данных по юридическим и физическим лицам

База данных (БД) служит для хранения и редактирования информации, необходимой для решения вопросов о принадлежности тех или иных лиц к группам лиц или об их взаимной аффилированности, для некоторого множества юридических и физических лиц, задаваемого пользователем программного комплекса. Фактически это множество и представляет собой ИБГ или подлежит проверке на то, что это – ИБГ. Возможно, это множество является в определенном смысле избыточным, то есть туда входят экономические агенты, фактически или даже формально не относящиеся к ИБГ; проверить этот факт помогут программный модули, перечисленные выше. В частности, это множество может совпадать с множеством акционеров некоторой компании или нескольких компаний, с множеством членов некоторого холдинга или просто формироваться в соответствии с интересами пользователя. Будем для простоты называть это множество бизнес-группой.

База данных содержит следующую информацию по каждому включаемому в него юридическому лицу:

- общие сведения (название, адрес, другая справочная информация, численность кол-

легиального исполнительного органа и совета директоров);

- участники данного юридического лица – физические лица (с указанием формы участия – является единоличным руководителем; имеет право назначать более 50% членов одного из руководящих органов; является членом коллегиального исполнительного органа; является членом совета директоров; является акционером – с указанием процента голосов, которым акционер лицо распоряжается);
- участники данного юридического лица – юридические лица (с указанием для каждого из участников формы участия – имеет право назначать более 50% членов одного из руководящих органов; является акционером – с указанием процента голосов, которым акционер распоряжается);
- описание участия данного лица в других юридических лицах (с указанием формы участия данного лица в каждом из других юридических лиц – имеет право назначать более 50% членов одного из руководящих органов; является акционером – с указанием процента голосов, которым акционер распоряжается);
- описание соглашений (согласованных действий): приводится список всех соглашений, существующих среди акционеров данного юридического лица с указанием членов этих соглашений (согласованных действий). База данных содержит следующую информацию по каждому включаемому в нее физическому лицу:
- общие сведения (Ф.И.О., адрес, другая справочная информация);
- участие данного лица в юридических лицах (с указанием формы участия данного лица в каждом из юридических лиц – является единоличным руководителем; имеет право назначать более 50% членов одного из руководящих органов; является членом коллегиального исполнительного органа; является членом совета директоров; является акционером – с указанием процента голосов, которым акционер лицо распоряжается);
- родственники (список ближайших родственников в соответствии с требованиями Закона о конкуренции - супруг (супруга), братья, сестры, мать, отец, дети).

Имеется возможность редактирования всех записей БД.

3.3. Модуль поиска групп лиц, определяемых в соответствии с Приказом №276 МАП

В соответствии с определением из Приказа №276, основой для формирования групп лиц служит понятие контроля (см. выше). Поэтому разработанный нами алгоритм решает прежде всего задачу составления списков лиц, осуществляющих прямой контроль над каждым из юридических лиц, включенным в БД, а также списков юридических лиц, находящихся под прямым контролем каждого из лиц, включенных в БД. С этой целью для каждого подмножества лиц, включенных в БД, проверяется выполнение условий, задаваемых определением, и в соответствии с результатами этого анализа фиксируется наличие или отсутствие прямого контроля «внутри» каждой пары лиц, входящих в БД. При этом, естественно, расчетная программа импортирует и обрабатывает данные о физических лицах, содержащиеся в БД (см. п. 3.2).

Далее программа формирует пары лиц, связанных косвенным контролем. В соответствии с определением, лицо А осуществляет косвенный контроль над лицом Б, лицо А не осуществляет прямого контроля над лицом Б, но существует лицо В, которое осуществляет прямой контроль над Б, и в то же время А осуществляет прямой контроль над В.

Группа лиц, связанная с некоторым «ключевым» лицом А, состоит, в соответствии с определением из приказа №276, из:

- лиц, осуществляющих прямой или косвенный контроль над А (назовем множество таких лиц «вышестоящими по сравнению с А»);
- лиц, над которыми А осуществляет прямой или косвенный контроль (назовем множество таких лиц «нижестоящими по сравнению с А»);
- лиц, над которыми осуществляет прямой или косвенный контроль любой из лиц, вышестоящих по отношению к А (естественно, в это число не включается само лицо А).

Если А – физическое лицо, то группа лиц, связанная с ним, состоит только из нижестоящих по отношению к А лиц.

Выходные данные организуются программой следующим образом. Для каждого из лиц, включенных в БД, может быть сформирован «суммарный» файл со списком всех членов группы, связанной с этим лицом, рассматриваемым как «ключевое». При этом по каждому из лиц, попавших в этот список, указываются основные данные, определяемые Приложением

к «Положению...», утвержденному Приказом №276 МАП РФ:

- наименование с указанием организационно-правовой формы (фамилия, имя, отчество);
- юридический адрес (место жительства);
- форма контроля (прямой, косвенный);
- способ контроля (право или полномочие, посредством которого осуществляется контроль), с указанием в т.ч. соответствующего условия из определения, процента имеющихся мест в руководящих органах соответствующего юридического лица, процента имеющихся голосов в акционерном обществе и т.п.).

Кроме того, для каждого из лиц, включенных в БД, имеется возможность движения по «дереву» контролирующих и контролируемых лиц с получением на каждом шаге списков «вышестоящих» и «нижестоящих» лиц, выбором любого лица из этих списков и дальнейшим – по желанию пользователя – продвижением к следующим «ветвям дерева». При этом на каждом шаге может выдаваться информация о контроле (по указанной выше форме).

3.4. Программа поиска групп лиц и аффилированных лиц, определяемых в соответствии с Законом о конкуренции

Обработка информации БД в соответствии с определением групп лиц и аффилированных лиц из «Закона о конкуренции» – более сложная задача, чем аналогичная задача, решаемая в связи с определением из Приказа №276 (см. выше). В рамках этой задачи рассматривается любое подмножество лиц из числа включенных в БД и проверяется выполнение или невыполнение условий определения групп лиц из Закона. Таким образом формируются «коллективы» лиц, являющиеся «кандидатами в группы лиц». Затем выясняется, нет ли возможности исключения некоторых из этих «кандидатов» за счет сохранения в списке тех коллективов, все члены которых удовлетворяют хотя бы одному из условий Закона, причем некоторые подмножества членов такого коллектива могут удовлетворять и нескольким условиям.

Определение аффилированных лиц (которое мы для сокращения объема статьи обсуждать здесь не будем) содержит ряд условий; одной из причин признания двух лиц аффилированными служит принадлежность этих лиц к одной и той же группе лиц (определяемая, естественно, в соответствии с Законом о конкуренции). Программа анализирует для каждой пары лиц,

включенных в БД, выполнение указанных условий, и фиксирует наличие или отсутствие аффилированности «внутри» этой пары лиц.

4. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ПРОГРАММНОГО КОМПЛЕКСА ПОИСКА ГРУПП ЛИЦ И АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Наличие проблем с определениями понятия группы лиц, обсужденных в разделе 2, делает неизбежной последующую модернизацию программного комплекса. После приведения ведомственных документов в соответствие с законодательством будет необходимо внести изменения в расчетную программу, а возможно, и в базу данных в соответствии со сделанными изменениями.

Другим важным направлением доработки комплекса является создание средств для автоматизированного формирования документов различного типа, которые должны предоставляться хозяйствующими субъектами в МАП РФ, ФКЦБ и другие ведомства.

Наконец, планируется создание средств для визуализации взаимосвязей между рассматриваемыми физическими и юридическими лицами, т.е. для представления в графическом виде

«дерева связей» между этими лицами как в части групп лиц, так и в части аффилированности.

Кроме этих направлений совершенствования комплекса, необходимо отметить необходимость расширения состава содержательных задач, решаемых комплексом, а в связи с этим – необходимость решения ряда чисто математических и алгоритмических задач. Среди них – определение того подмножества юридических лиц, входящих в бизнес-группу, которое полностью контролируется «ядром холдинга» (это «ядро» задается пользователем и представляет собой некоторый набор юридических и физических лиц), определение количественной доли участия ядра холдинга в каждом из юридических лиц бизнес-группы и др. Соответственно, указанные математико-алгоритмические задачи потребуют и программной реализации.

ЛИТЕРАТУРА

- [1]. Паппэ Я.Ш. «Олигархи»: Экономическая хроника, 1992-2000. - М., ГУ-ВШЭ, 2000.
- [2]. Паппэ Я., Авдашева С., Дементьев В. Анализ роли интегрированных структур на российских товарных рынках. – М., Теис, 2000.
- [3]. Сурков С.Н., Шоргин С.Я., Шоргин В.С. О программном комплексе поиска групп лиц. Вестник МАП РФ, 1999, N2-3, с.29-35