



НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ

Учебно-практическая конференция
«Современные подходы в Комплаенс»

интерфакс

Определение степени влияния отдельных лиц в сложных корпоративных структурах применительно к проблеме выявления конечных бенефициаров

Секция «Риски в сферах ПОД/ФТ
и противодействия коррупции»

Москва, 2021

Для чего нужно выявлять связи?

Построение групп компаний

- Антимонопольный контроль (135-ФЗ)
- Поиск соответчиков и контролирующих должника лиц в процедурах банкротства (127-ФЗ)
- Нормативы ЦБ на кредитование групп



Банк России

Центральный банк РФ

Выявление конфликта интересов

- Контроль сделок с заинтересованностью (закон об АО, закон об ООО)
- Антикоррупционный контроль (273-ФЗ)



Федеральная
налоговая служба



Федеральная
антимонопольная
служба

Определение влияния отдельных лиц

- Требования антиотмывочного законодательства (115-ФЗ, акты ЦБ)
- Трансфертное ценообразование (V.1 НК)
- Санкционные риски



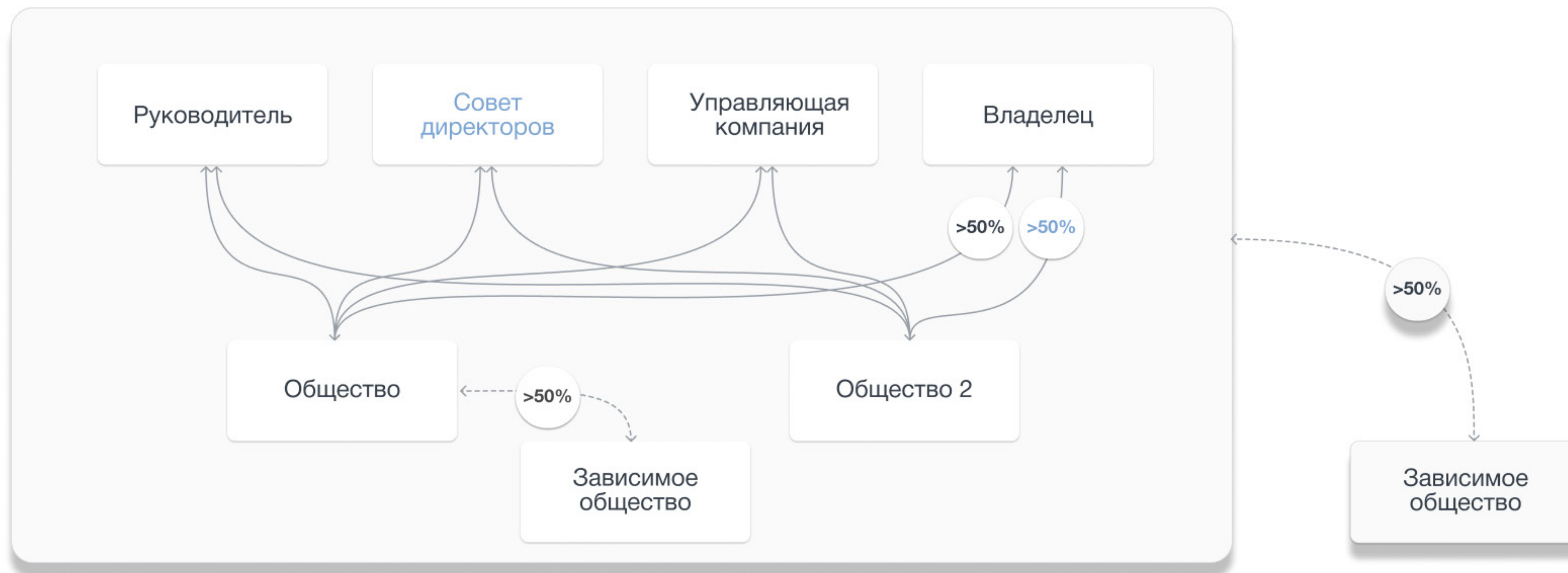
Министерство
юстиции



Федеральная служба
по финансовому
мониторингу

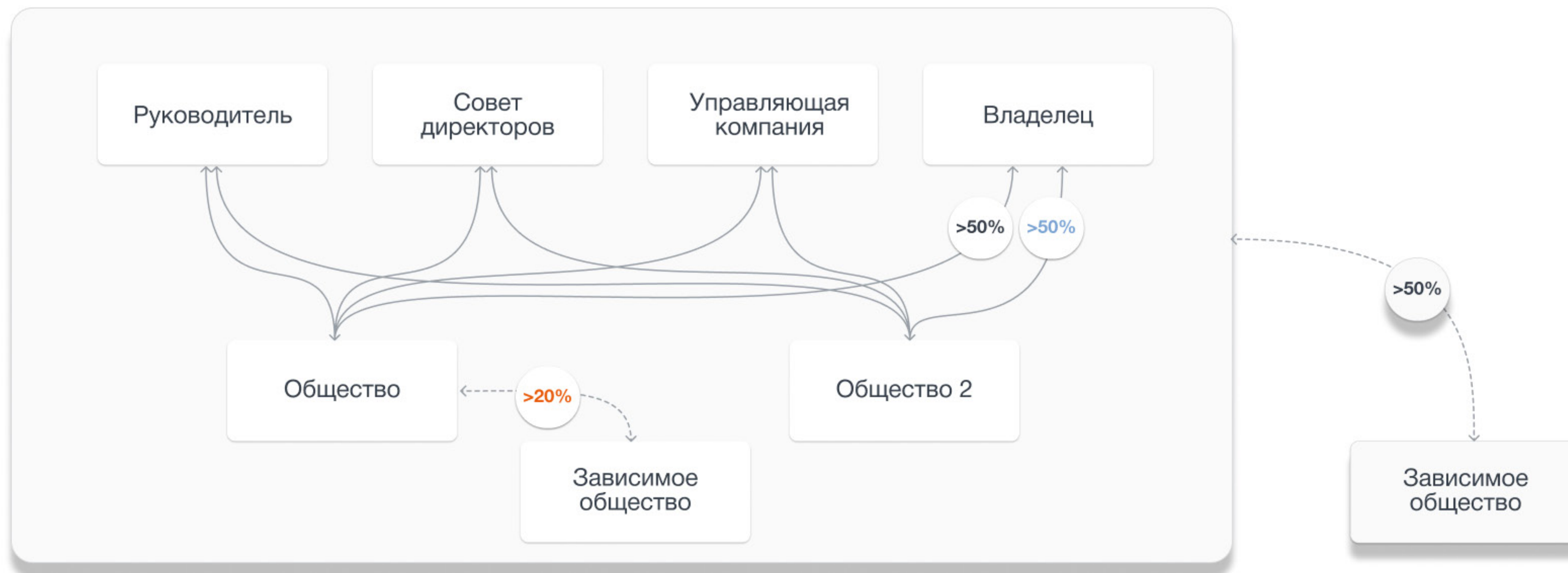
Построение структур групп компаний

Группа лиц, 135-ФЗ от 26.07.2006
«О защите конкуренции», ст.9



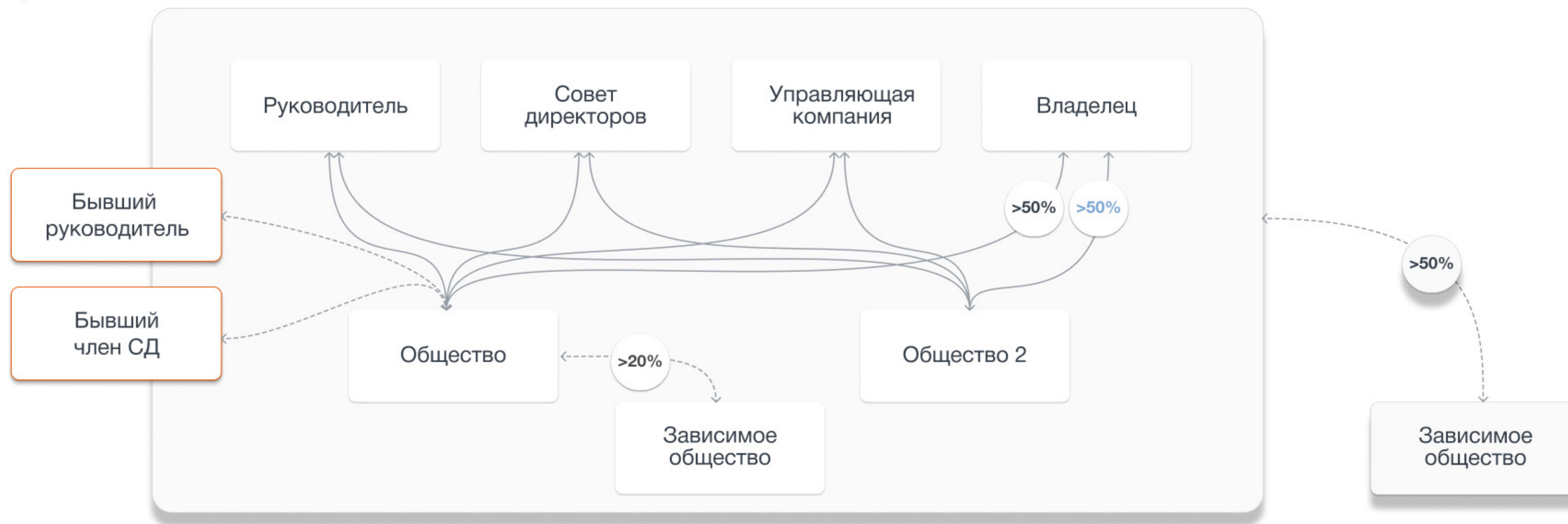
Построение структур групп компаний

Аффилированные лица, Закон РСФСР
от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции», ст.4



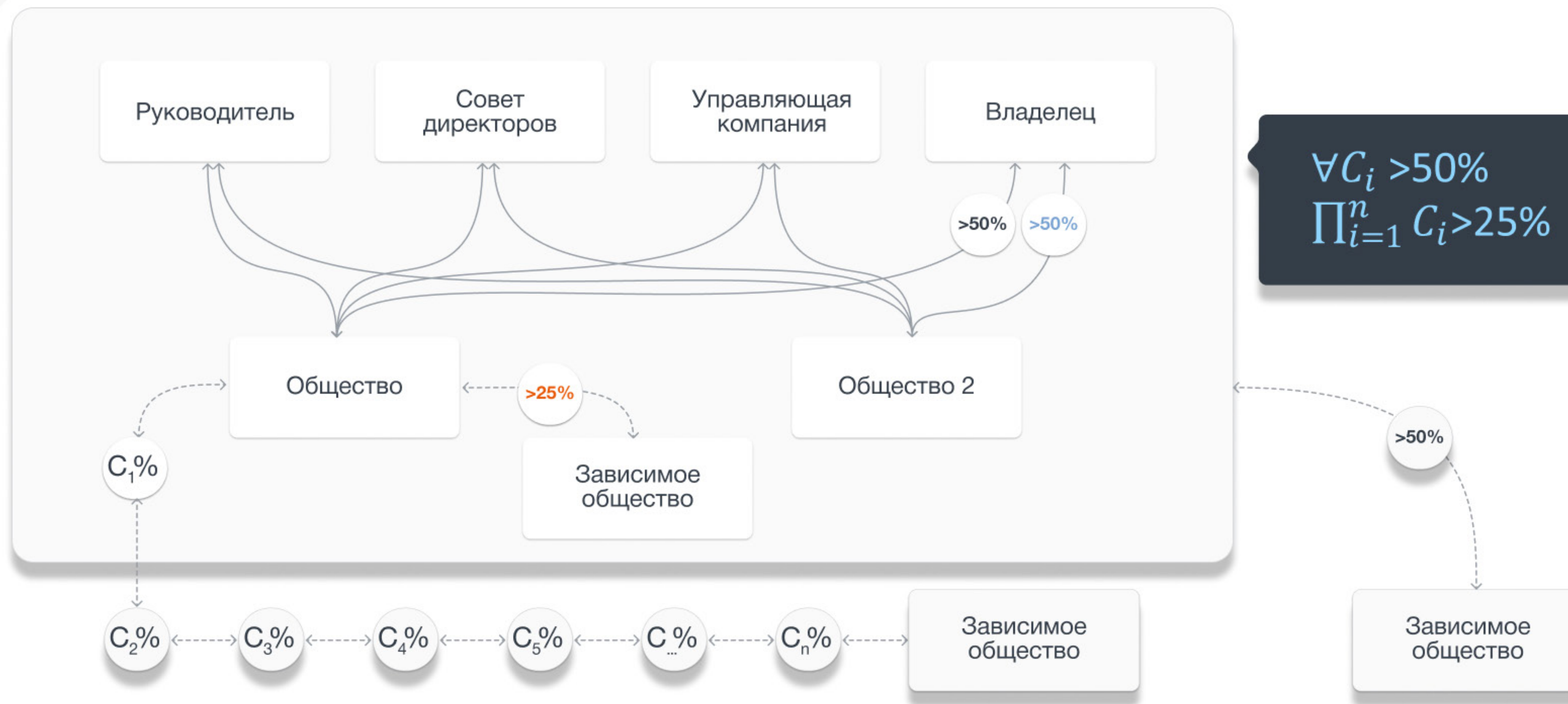
Построение структур групп компаний

Заинтересованные лица, 127-ФЗ от 26.10.2002
«О несостоятельности (банкротстве)», ст.19



Построение структур групп компаний

Взаимозависимые лица, ст.105.1 НК РФ

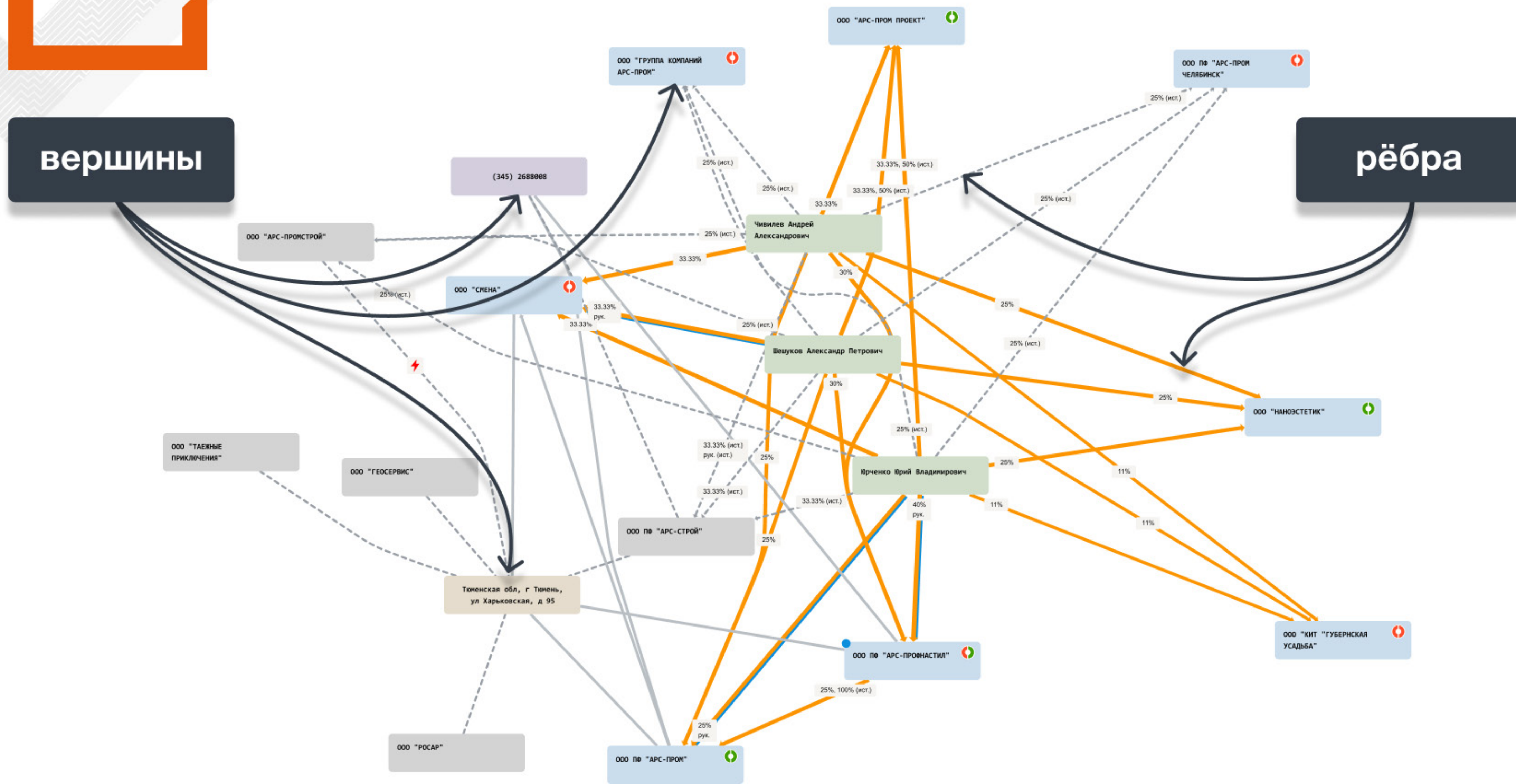


Выявление конфликта интересов

А если надо найти **связь?**

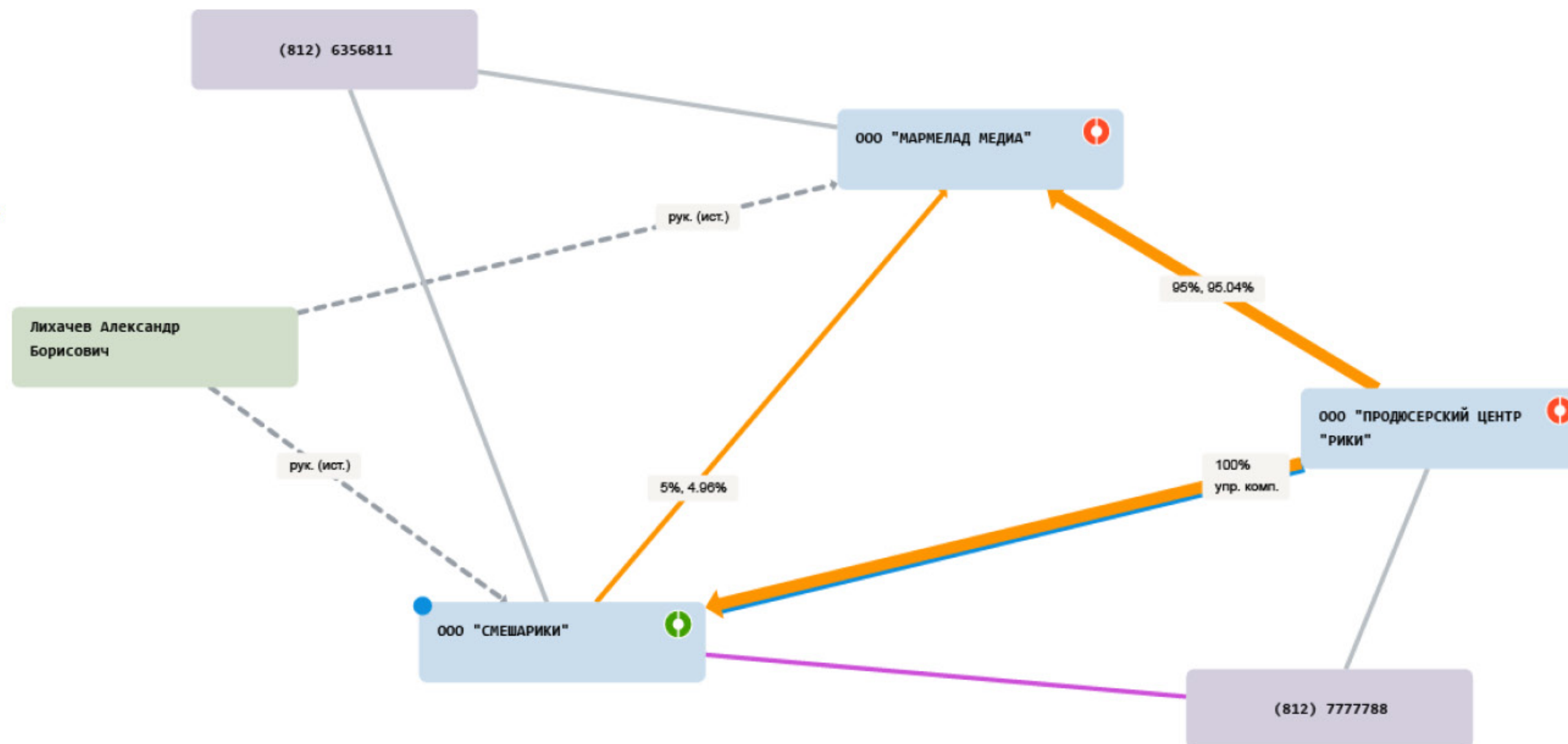
А если надо найти связь
многих объектов
КО МНОГИМ?

Термины и определения



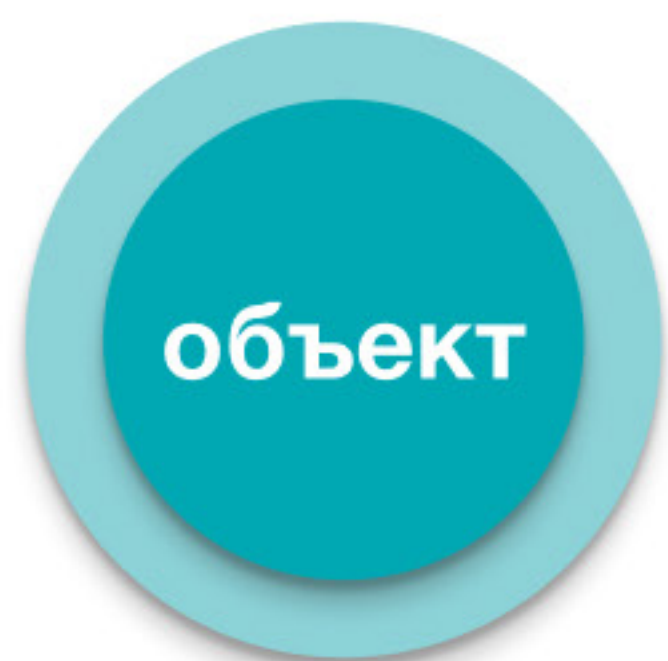
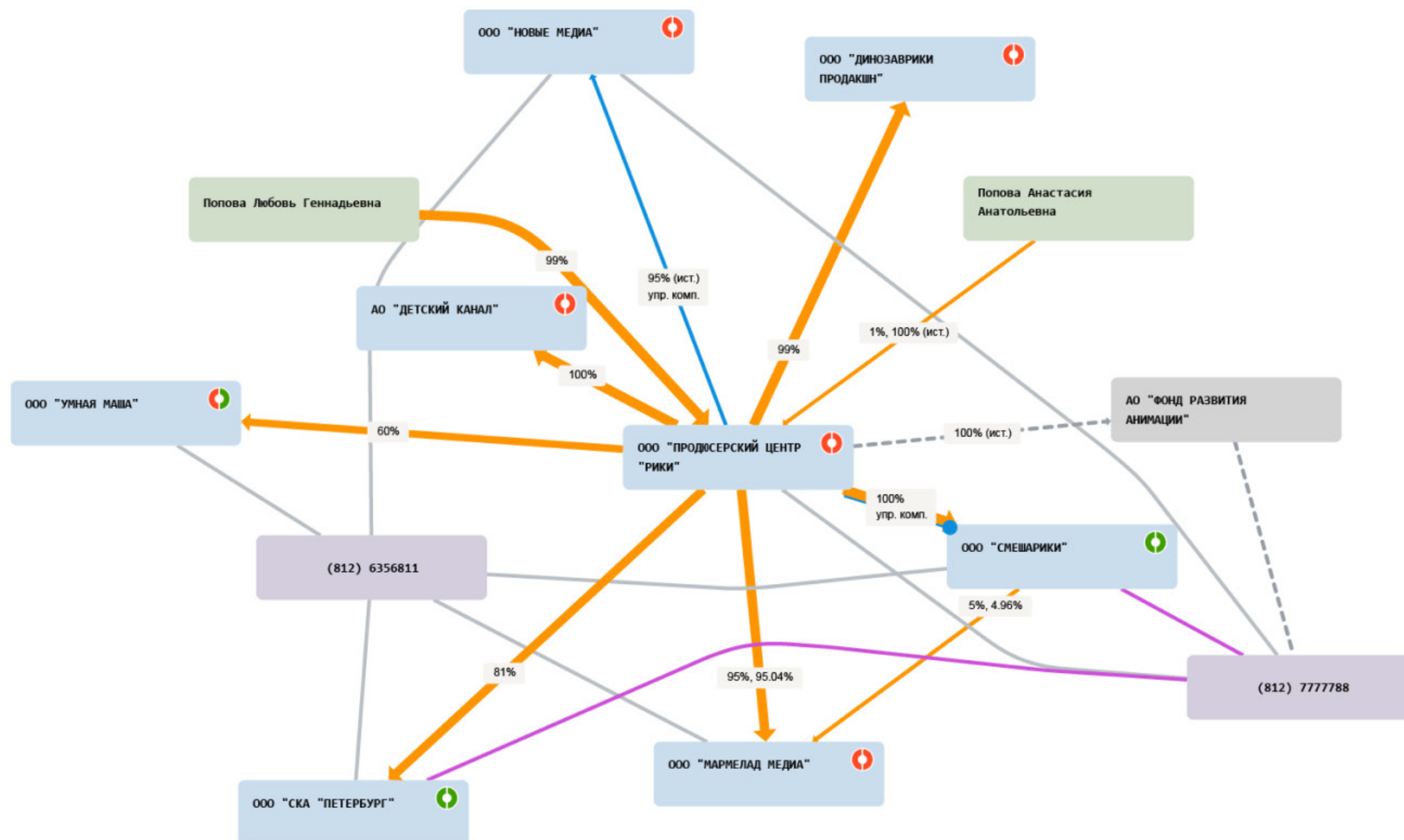
Поиск в ширину

Выбираем все
объекты из
«круга соседства»

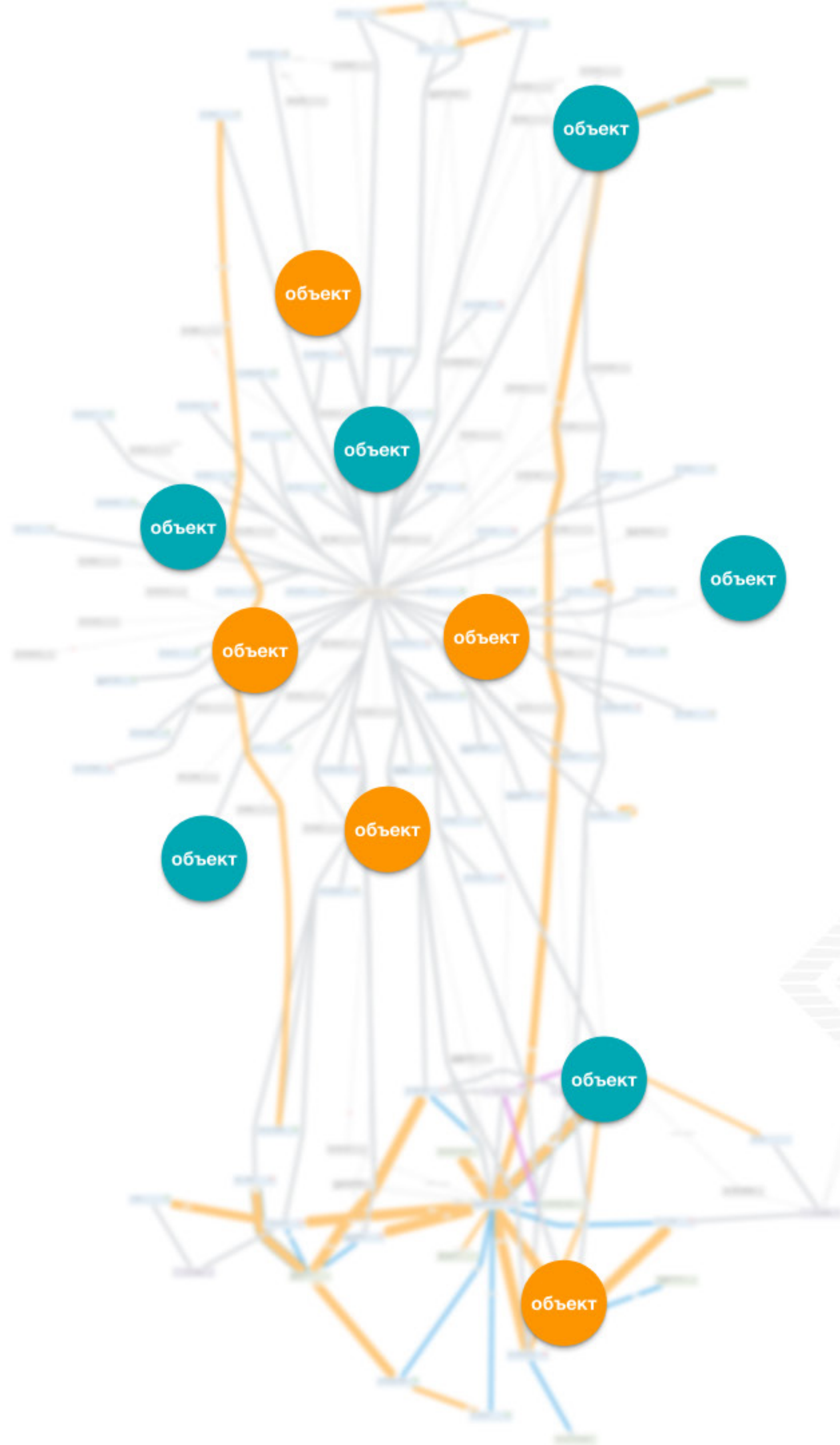


Поиск в ширину

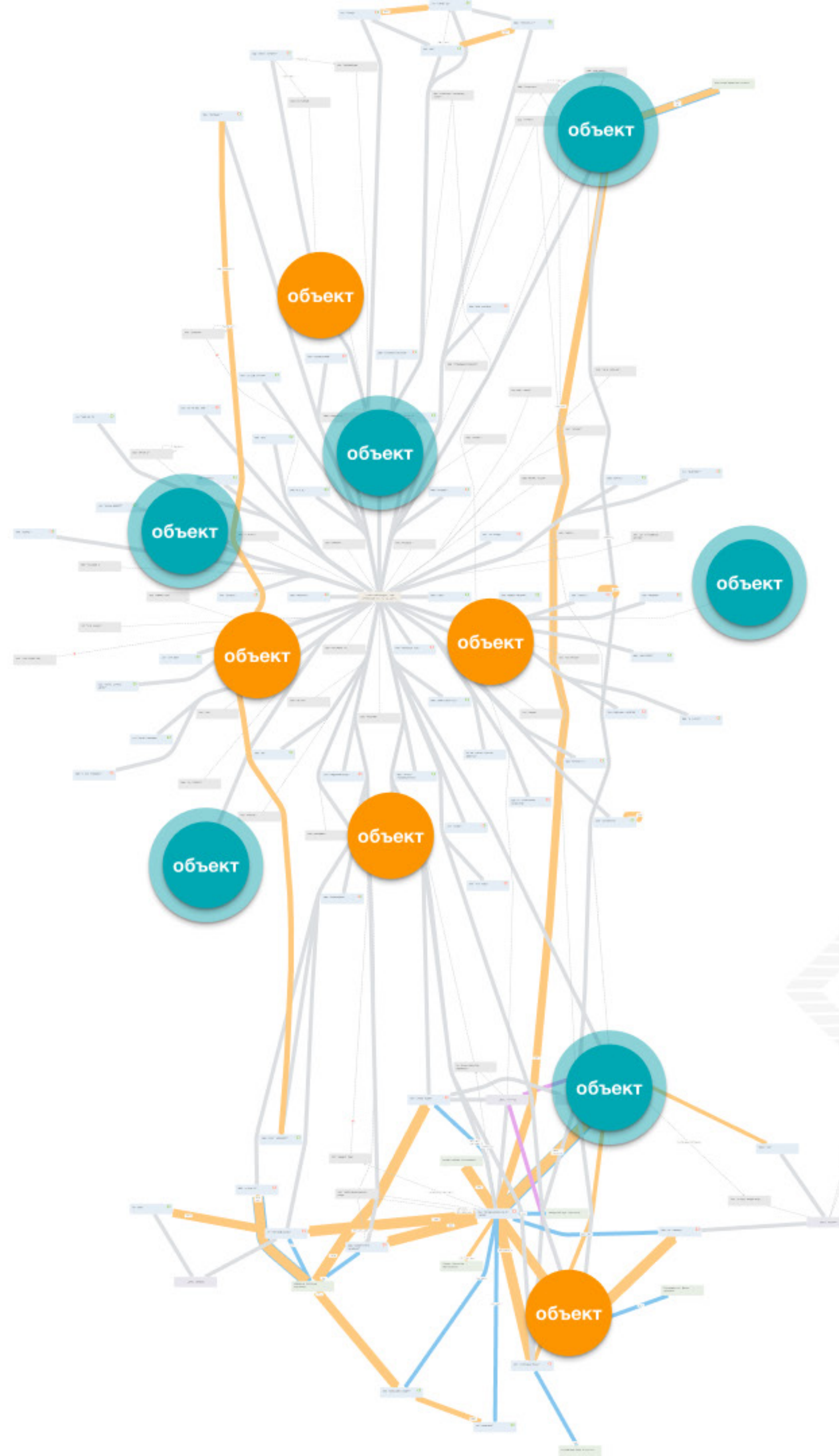
Выбираем все объекты из «кругов соседства» объектов, найденных на предыдущем шаге



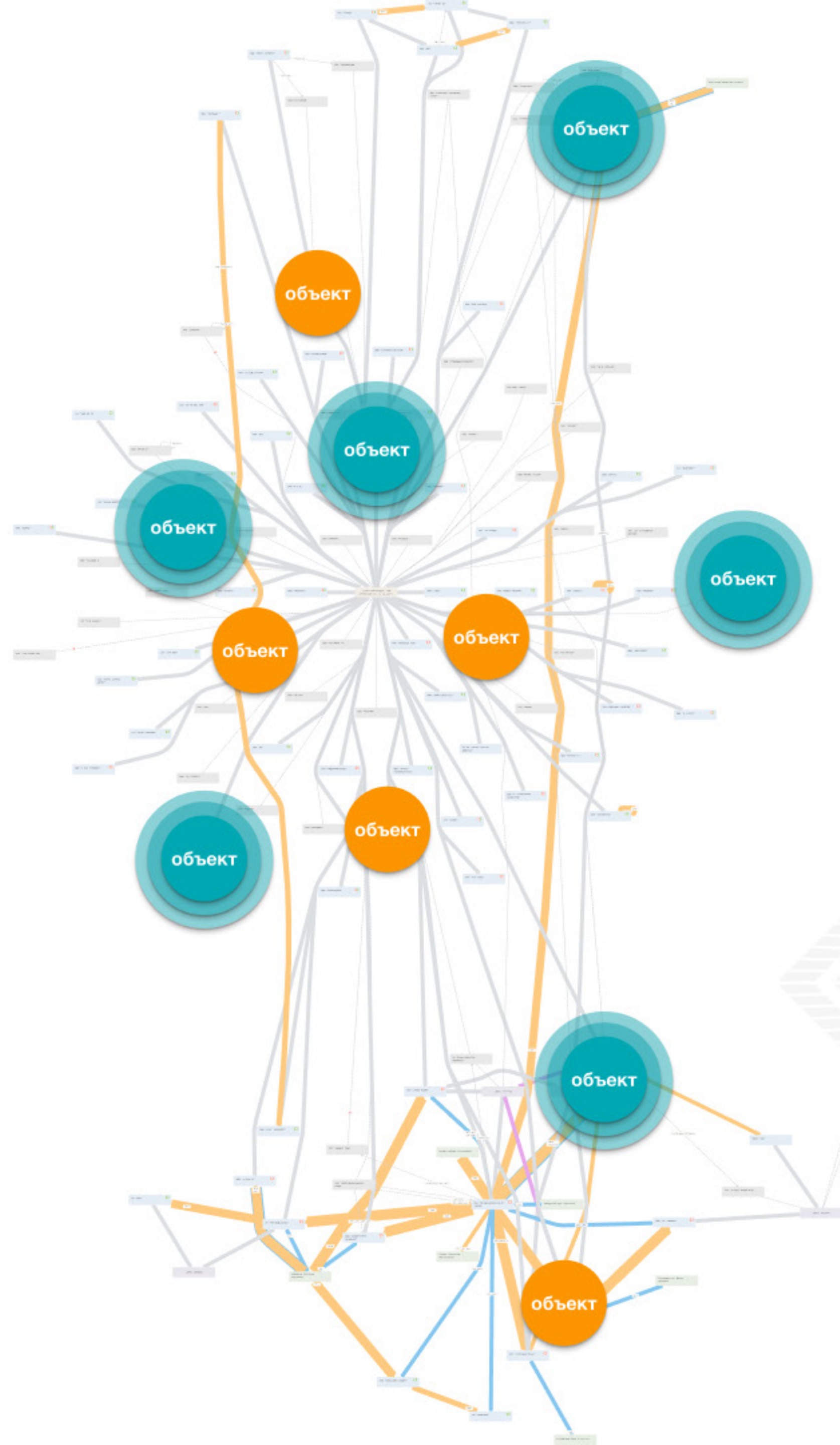
Поиск в ширину



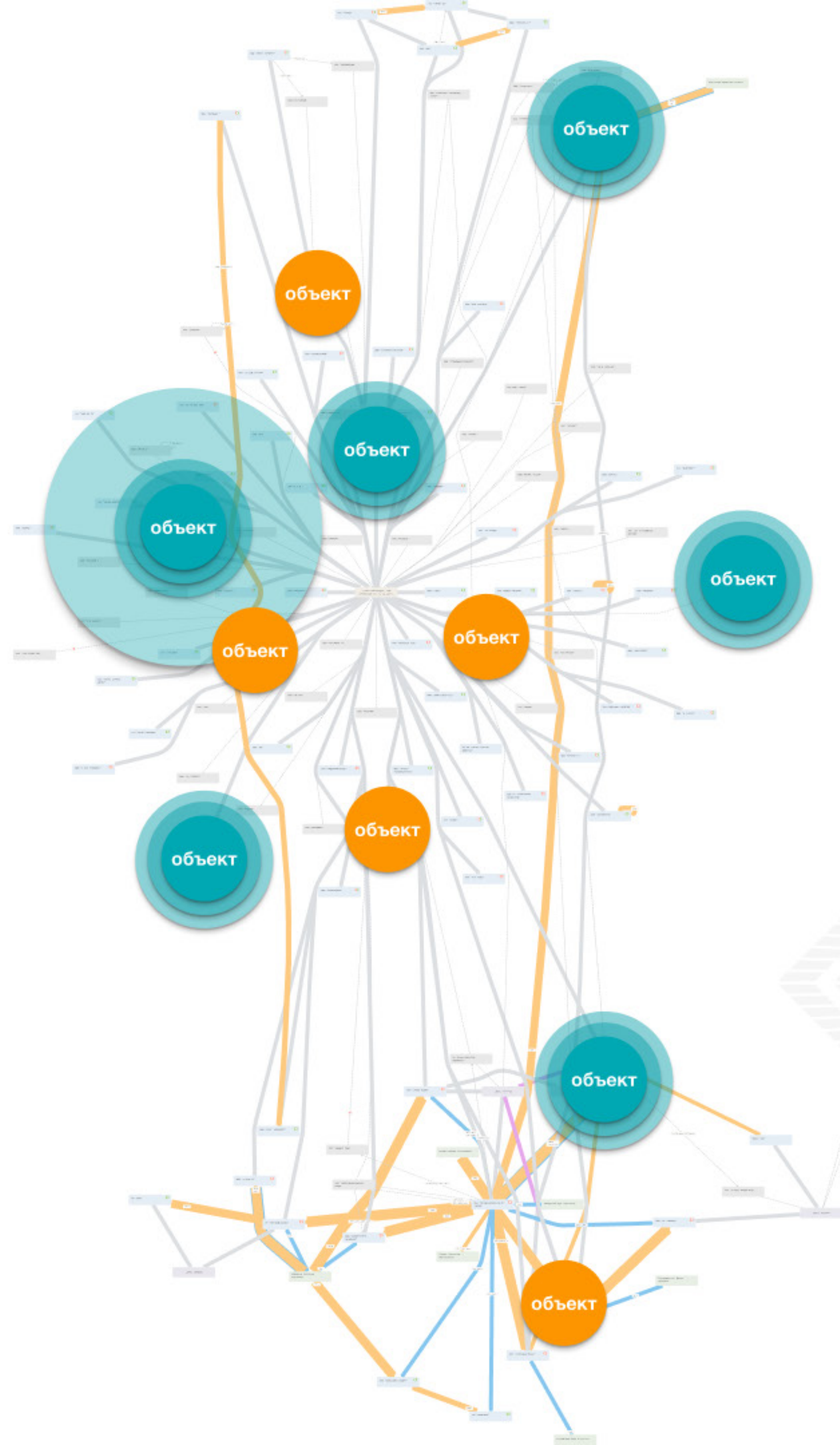
Поиск в ширину



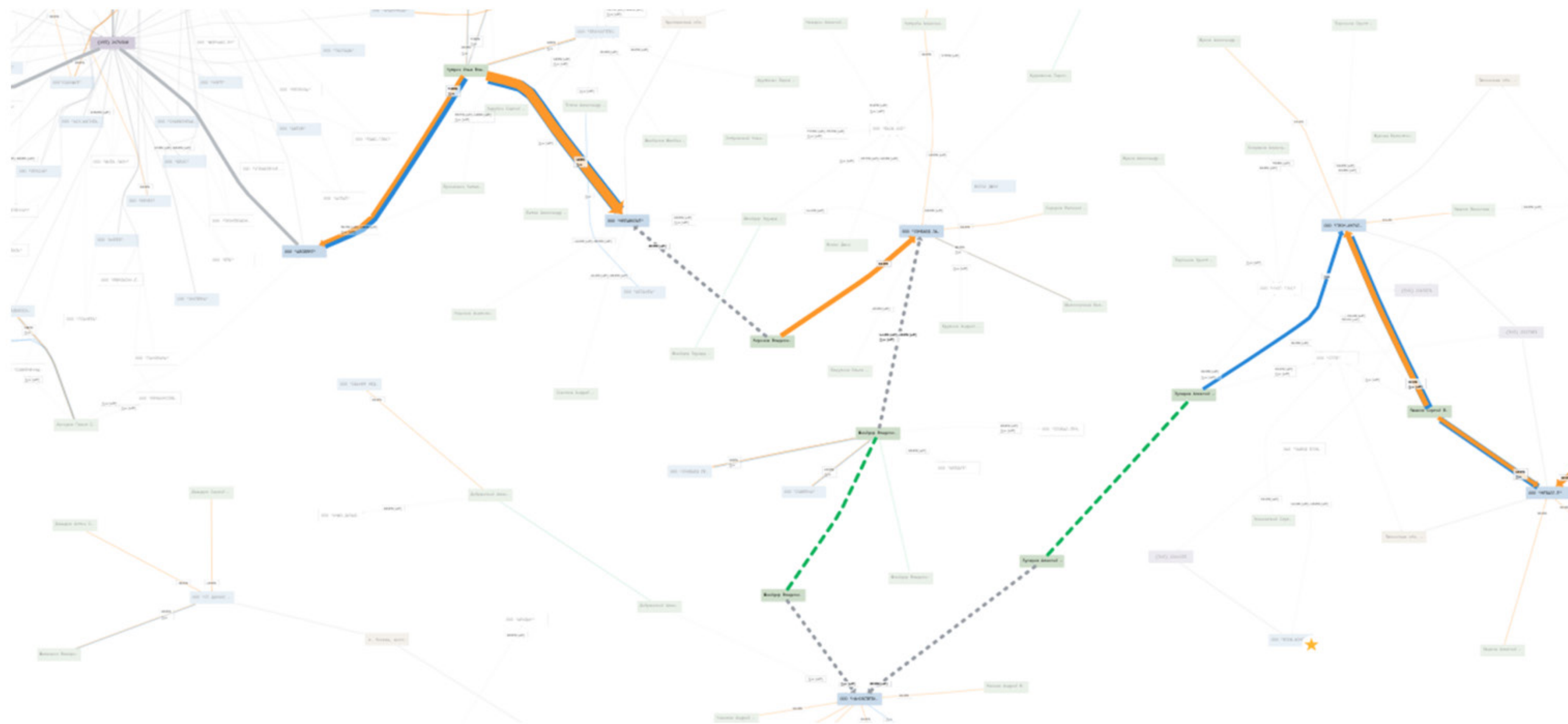
Поиск в ширину



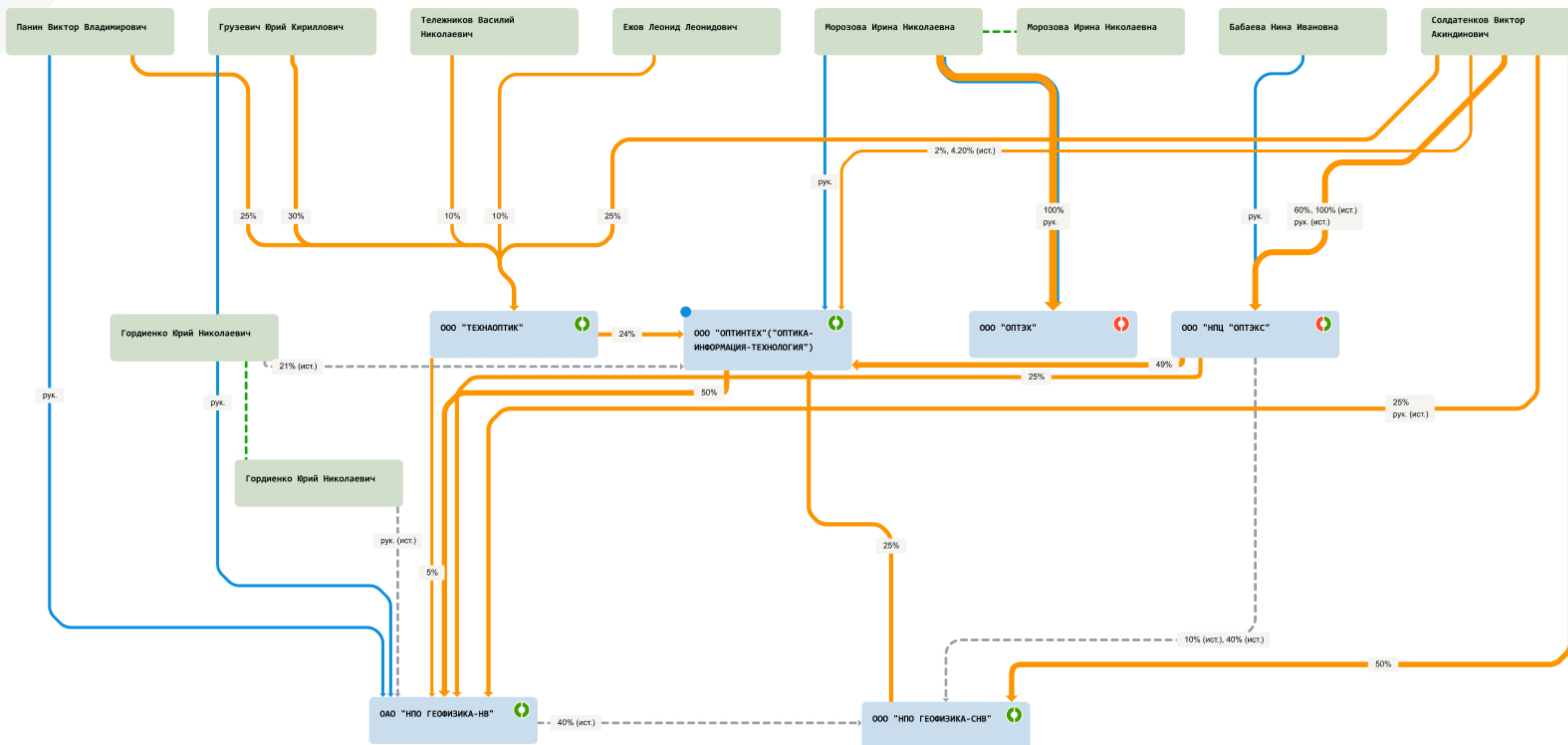
Поиск в ширину



Поиск в ширину

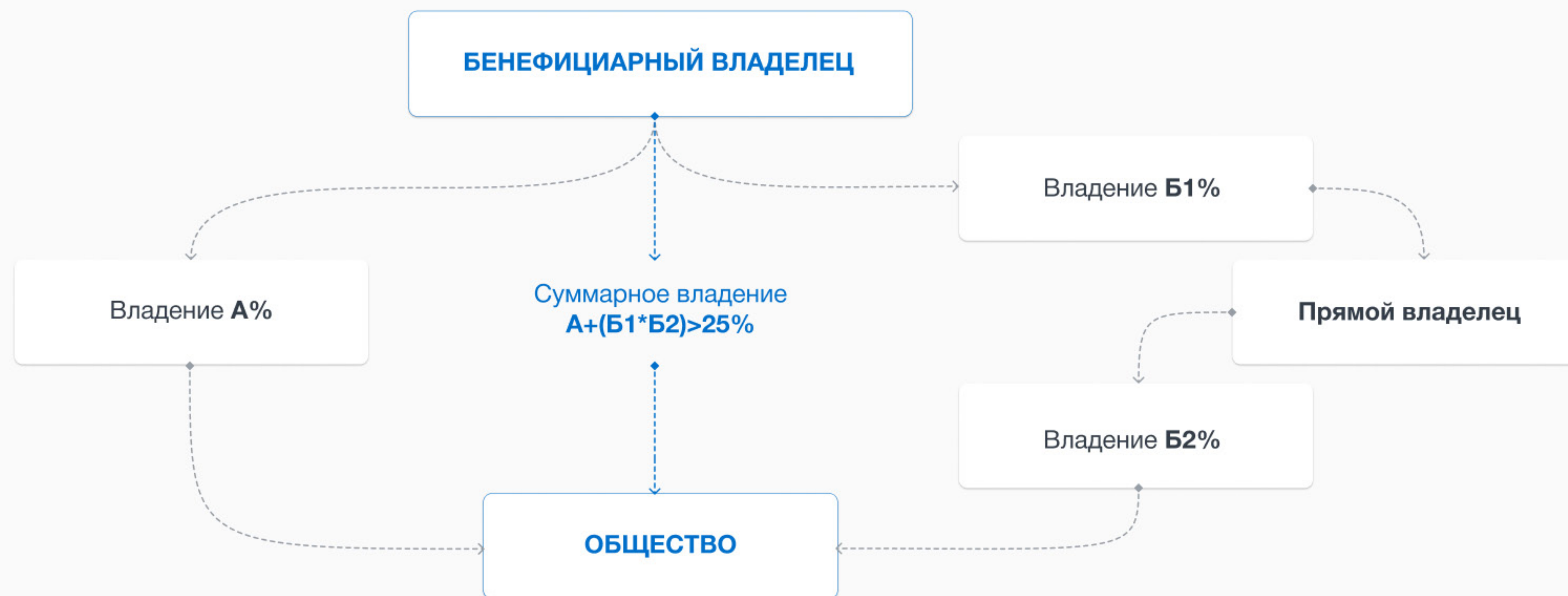


Определение степени формального влияния персон и компаний в группе



Бенефициар

115-ФЗ от 07.08.2001 «ПОД/ФТ», ст.3



Расчет прямых и косвенных долей владения

принцип перемножения долей (геометрическая прогрессия)

Структура собственников

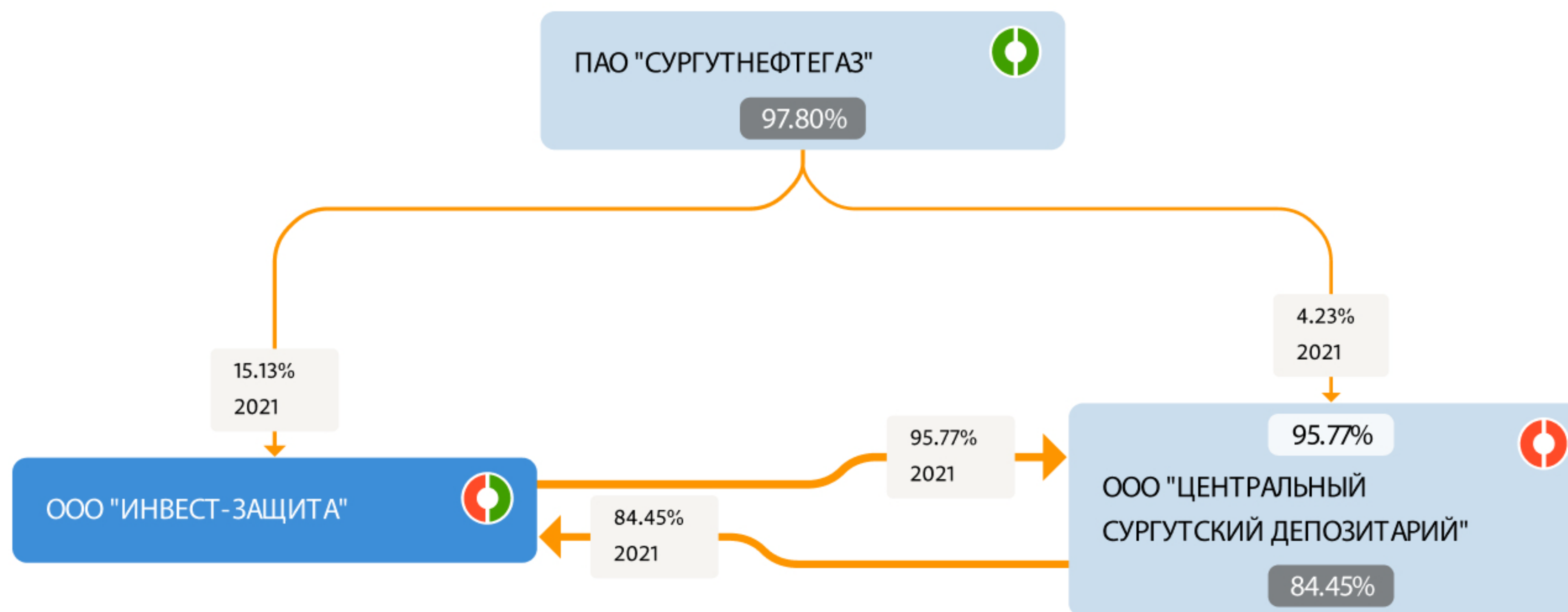
Наименование	Местонахождение	Иерархия	Прямое владение *, %	Полное владение **, %	Обновлено	Источник
 ООО "ГПН-ИНВЕСТ"	г. Санкт-Петербург, ул. Парадная, д. 1 литера А пом. 2-Н РАБ. МЕСТО № 1202	1	100	100	19.09.2021	ЕГРЮЛ
 ПАО "ГАЗПРОМ НЕФТЬ"	г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 3-5 литера А Ч. пом. 1Н каб. 2401	1.1	100	100	19.09.2021	ЕГРЮЛ
 ПАО "ГАЗПРОМ"	г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 2, к. 3, стр. 1	1.1.1	95.67	96.15	30.06.2021	Раскрытие
РОСИМУЩЕСТВО	г. Москва, пер. Никольский, д. 9	1.1.1.1	38.37	36.94	30.06.2021	Раскрытие

* Доля прямого владения уставным капиталом компании, находящейся на предшествующем уровне в иерархической цепочке. В случае, если доля точно не известна, указывается диапазон, в котором она находится.

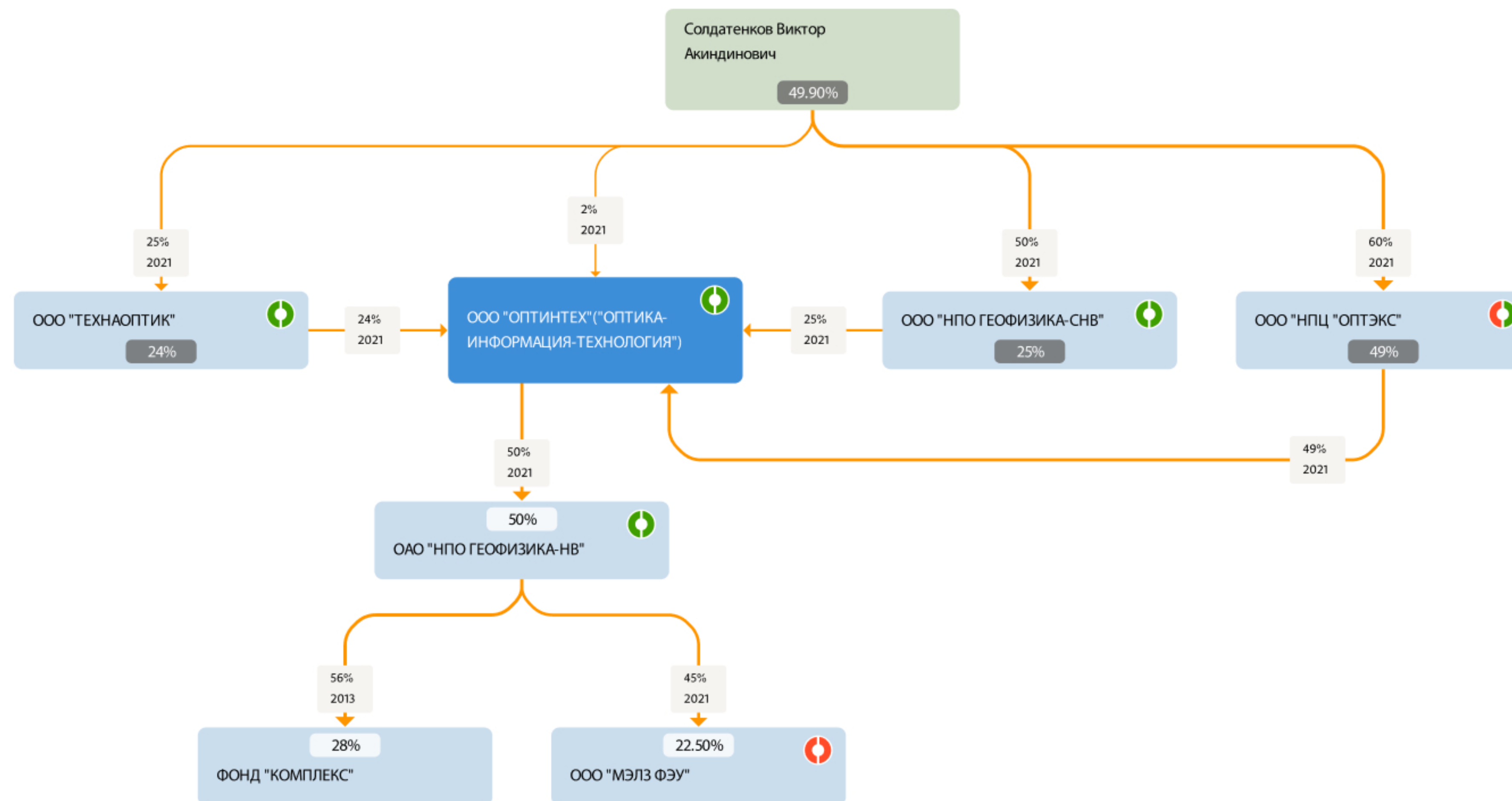
** Полная доля включает доли прямого и косвенного владения.

Расчет прямых и косвенных долей владения

проблемы «раскольковывания»



Определение степени формального влияния персон и компаний в группе



Расчет прямых и косвенных долей владения

Концептуальные проблемы

— Множественность источников
(ЕГРЮЛ, Раскрытие, Статрегистр)

— Учет особенностей прав
привилегированных
и непривилегированных акций

— Принципиальная закрытость данных
об участии в фондах

— Учет погрешности, появляющейся
из-за временной разницы в данных
источников

— «Полные кольца»

Спасибо за внимание

АНДРЕЙ ЗАХАРОВ
Директор по развитию
системы «СПАРК»,
Группа «Интерфакс»
spark-interfax.ru





НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ