Эксперты по оценке размера убытков в международном коммерческом арбитраже

08.02.2019 СТАТЬИ

Основная роль при подготовке дела к рассмотрению и представлении позиций сторон в международном коммерческом арбитраже отведена команде юристов. Однако, когда дискуссия переходит из гуманитарной плоскости в плоскость точных математических расчетов и конкретных цифр, юристы часто обращаются к экспертам по оценке убытков. Как показал проведенный Legal Insight опрос участников рынка, именно к таким профессионалам чаще всего обращаются юристы и стороны разбирательств.

Основная задача экспертов состоит, как правило, в расчете убытков (включая как расчет конкретных убытков, так и оценку стоимости бизнеса), понесенных одной из сторон, подготовке соответствующего письменного отчета и защите своей точки зрения на перекрестном допросе в ходе устных слушаний по делу. Кроме того, в рамках споров экспертов-бухгалтеров иногда привлекают для разъяснения финансовых вопросов, имеющих значение для формирования правовой позиции по делу, а также для консультирования по общим вопросам финансов и учета.

Примечательно, что из опрошенных юридических фирм 46 % обращаются к экспертам часто, 42 % — редко, а 12 % — не обращаются никогда. Конкретные причины такой статистики неизвестны, но можно предположить, что значительная часть споров на рынке МКА в России касается так называемых платежных требований, когда речь идет о взыскании стоимости поставленных товаров или акций, а вопрос об убытках не встает. Вместе с тем частое обращение значительного числа участников к экспертам по убыткам демонстрирует

важность этого направления.

Услуги по оценке убытков для целей арбитража предоставляют многие специализированные фирмы, а также крупные аудиторские и оценочные компании. Успешность их работы можно оценивать по разным критериям. Например, в 2018 г. Global Arbitration Review в рамках ежегодного масштабного исследования «GAR100» выделил в отдельный блок 28 фирм, осуществляющих бухгалтерскую экспертизу, и составил несколько рейтингов, применив среди прочих такие параметры, как средний размер исковых требований, общий размер исковых требований по всем делам, количество заседаний и количество перекрестных допросов, в которых приняли участие соответствующие команды в рассматриваемый период. В топ лидеров сводного рейтинга вошли: Compass Lexecon, The Brattle Group, Haberman Ilett, FTI Consulting, Navigant Consulting и KPMG. Существенное влияние на расположение фирм в рейтинге оказала сумма исковых требований по отдельным спорам, в частности по инвестиционным арбитражам, где она по- рой измеряется миллиардами долларов.

При этом, конечно же, не все из игроков, особенно международных, обладают значительной экспертизой и опытом работы по российским делам, а тем более выделяют их как самостоятельное направление деятельности. Это показывают и результаты проведенного Legal Insight опроса участников российского рынка. Чаще всего респонденты гово- рили об опыте работы с фирмами из «большой четверки», но многие назвали и специализированные фирмы (FTI, Haberman Ilett и Navigant).

Результаты опроса также показывают, что участники юридического рынка не очень хорошо знают экспертов, работающих в крупных фирмах (или скрывают их имена). На вопрос о конкретных экспертах в этой области, которых стоит особо выделить, не ответил практически никто.

С учетом конфиденциальности арбитража и ограниченного объема публично доступной информации детальный анализ российского рынка соответствующих услуг на основании

обозначенных или каких-либо иных критериев вряд ли возможен.

Далее представлен общий обзор фирм, которые, по мнению авторов, являются заметными игроками на рынке споров, связанных с Россией и СНГ.

«Большая четверка»: KPMG, Deloitte, Pricewaterhouse Coopers, Ernst & Young [1]

К существенным преимуществам фирм из «большой четверки» можно отнести: многолетний международный опыт работы во всех сферах финансовых услуг и бухгалтерской экспертизы (включая расследования), значительную отраслевую экспертизу, а также наличие большого количества специалистов различной специализации, что может оказаться важным для работы со сложными и объемными делами.

Основным недостатком, на наш взгляд, является высокая вероятность конфликта интересов по сравнению с другими игроками рынка, однако этот вопрос может быть решен на стадии направления первоначального запроса на оказание услуг. Кроме того, в связи с большим размером фирм и существующими алгоритмами принятия решений определенные подходы к оценке могут потребовать достаточно длительного согласования.

Специализированные фирмы [2]

АО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»
Адрес: 125047, Москва, ул. Лесная,
д. 5, стр. В, БЦ «Белая Площадь»
Тел.: +7 495 787 06 00
Сайт: www.deloitte.ru
E-mail: alsokolov@deloitte.ru
lgrechanik@deloitte.ru, партнеры
Александр Соколов, Людмила

Гречаник

Практика Форензик компании «Делойт» в СНГ объединяет более 80 профессионалов, работающих по всему русскоговорящему региону, управляется тремя партнерами и является лидирующей в России и СНГ. Мировая практика Форензик «Делойта» насчитывает более 4000 профессионалов. Эксперты «Делойта» имеют уникальный многолетний практический опыт проведения финансовых расследований и участия в арбитражных слушаниях в юрисдикциях и судах, поддерживающих международные коммерческие споры. В течение нескольких лет «Делойт» выступает аудитором конкурсов «Лучшие юридические департаменты России»
и Pravo.ru 300.

Haberman Ilett — бутик, основанный в 2013 г. выходцами из «большой четверки» Филиппом Хаберманом и Франком Илеттом. За прошедшие пять с небольшим лет занял прочное положение среди лидеров рынка. Команда, привлекаемая к работе по российским делам и возглавляемая Валерием Князевым, состоит примерно из восьми русскоговорящих специалистов, обладающих уникальным опытом подготовки экспертных заключений по широкому спектру споров, включая споры в сфере энергетики, нефти и газа.

Navigant Consulting / Ankura Consulting Group — консалтинг, основанный в 1999 г., за довольно короткое время занял лидирующее положение на рынке. Несмотря на отсутствие отдельной русскоговорящей команды, экспертам Navigant, в частности Бренту Кашмареку (Brent Kaczmarek), удалось стать признанным брендом, в том числе в результате работы именно по российским делам (а именно по делу «ЮКОСа»). В 2018 г. была достигнута договоренность о продаже нескольких практик Navigant Consulting, включая оценку убытков и проведение расследований, компании Ankura Consulting Limited. При этом Кашмарек и часть его команды не присоединились к Ankura, а основали собственную практику — IAV Advisors.

FTI Consulting — имеет многолетний опыт работы по делам, связанным с Россией и СНГ. Фирма широко представлена в США, Азии и Европе. До начала 2017 г. имела представительство в Москве, которое занималось преимущественно стратегическими коммуникациями, но впоследствии было закрыто. На протяжении долгого времени в команде FTI трудилась Лора Хардин (Laura Hardin) — русскоговорящий эксперт с большим опытом работы по делам, связанным с Россией и СНГ [3].

Compass Lexecon — одна из наиболее старых и занятых (по объему споров) фирм на рынке экономической и финансовой экспертизы. Широко представлена в США, также имеет офисы в основных европейских столицах. Команда экспертов фирмы привлекалась к работе по делу «Российская Федерация против Михаила Ходорковского и Платона Лебедева». Однако, как следует из публично доступной информации, работа, связанная с российскими делами, не

является основным направлением деятельности Compass Lexecon.

The Brattle Group — один из крупнейших игроков на мировом рынке. Рассмотрение дел, связанных с Россией и СНГ, не являются приоритетной специализацией данной фирмы, однако стоит отметить, что совсем недавно ее специалисты выступали экспертами в деле ««Нафтогаз Украина» против «Газпрома»».

---

[1] Указанные фирмы представлены офисами в России.

[2] Указанные фирмы не представлены офисами в России.

[3] В настоящее время работает в Alvarez & Marsal.

Сергей Усоскин адвокат, Usoskin Arbitration

Анна Шумилова Joseph Hage Aaronson LLP (Лондон)

СТАТЬИ