



**Пособничество налоговых инспекций:
ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве
в хищении бюджетных средств в размере
более 5.4 миллиардов рублей**

сентябрь 2009

I. Сфабрикованное уголовное дело

28 мая 2007 было заведено уголовное дело в отношении якобы неуплаты налогов ООО «Камея», общества консультируемого компанией «Hermitage Кэпитал». 4 июня 2007 ОНП ГУВД по г. Москве провело обыски в офисах компаний «Hermitage Кэпитал» и ее юристов



Офис компании Hermitage,
г. Москва



Обыски возглавлял
подполковник
Артем Кузнецов



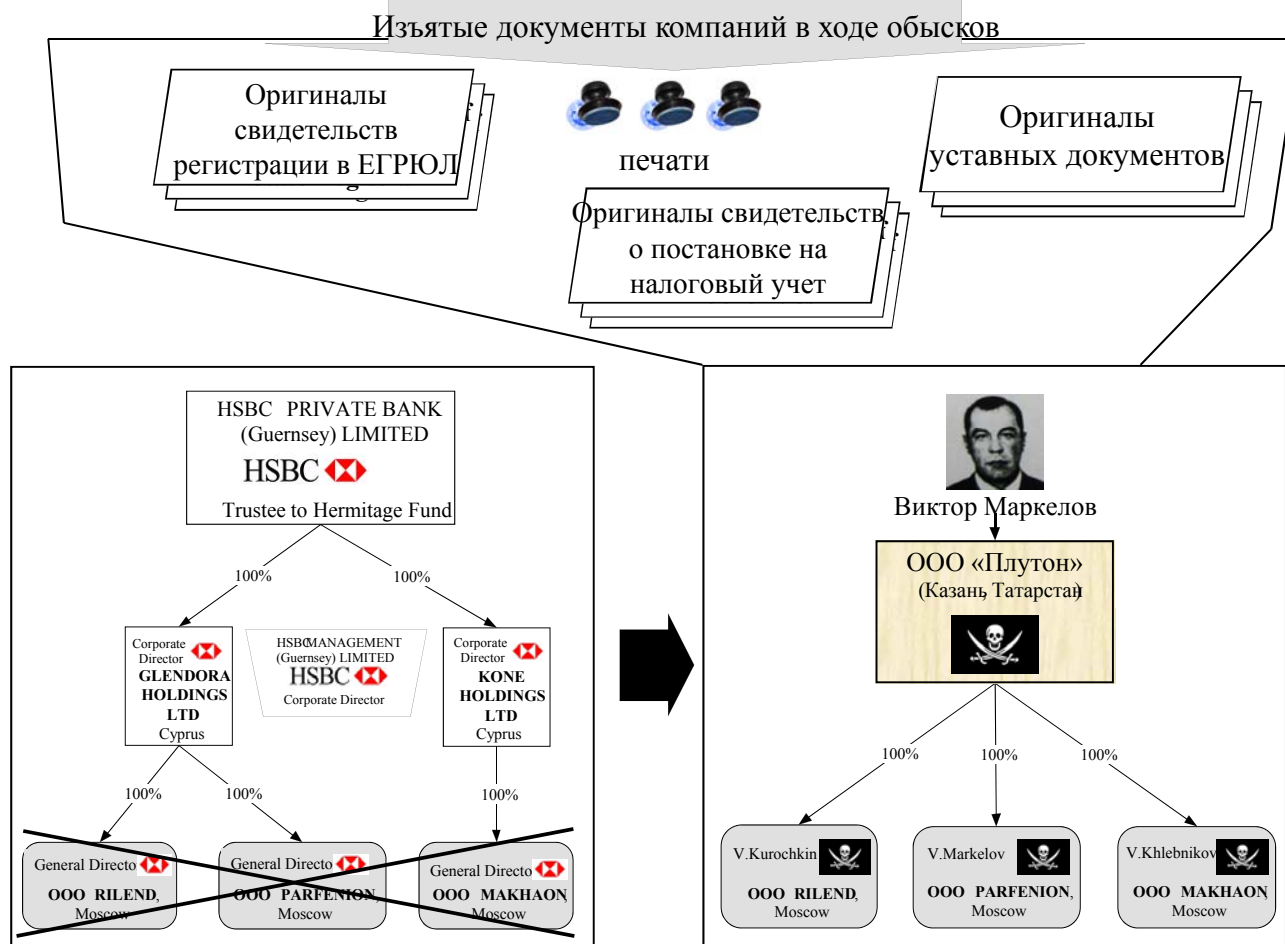
Офис юридической компании
«Firestone Duncan», г. Москва

Изыятые документы



II. Кража российских компаний

Изъятые документы затем были использованы для мошеннической перерегистрации трех компаний фонда Hermitage (ООО «Рилэнд», ООО «Махаон» и ООО «Парфенион») в собственность уголовного



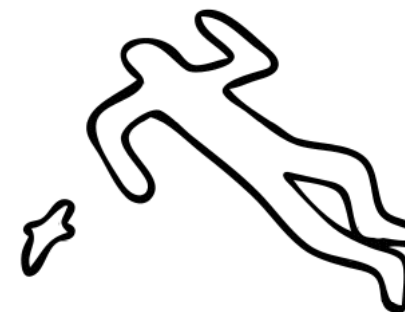
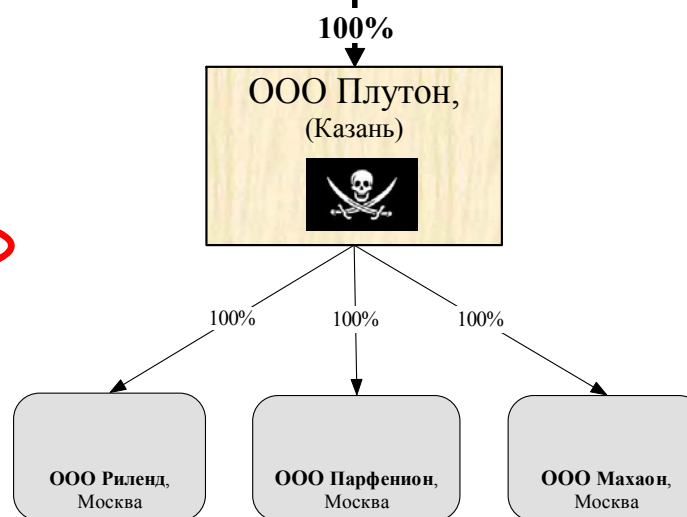
Кто стал новым владельцем украденных компаний фонда Hermitage?

Виктор Маркелов - уроженец Саратова, осужденный за убийство

ВИКТОР АЛЕКСАНДРОВИЧ МАРКЕЛОВ	
АДРЕС:	
412420, САРАТОВСКАЯ ОБЛ., АТКАРСКИЙ РАЙОН, КОЧЕТОВКА, ЗАРЕЧНАЯ УЛ. 2	
ДАТА РОЖДЕНИЯ:	
15 декабря 1967 года, КИРГИЗСКАЯ ССР ОШСКАЯ ЛЕНИНСКОЕ	
ПАСПОРТ:	
№ 63 05 769119, выдан УВД Заводского района гор. Саратова 30.12.2005 года	
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ОПЫТ:	
29.04.2002 г. -	
ЛИШЕНИЕ СВОБОДЫ	
ч.1, ст. 109 "Причинение смерти по неосторожности" <u>Уголовного Кодекса РФ</u> , срок наказания 2 г. 6 месяцев	
03.07.2007 г. -	
ООО «Плутон», Казань, Татарстан	
Уставной капитал \$400	
Адрес: 420127, Республика Татарстан, Город Казань, Улица Дементьева, 22	
ОБРАЗОВАНИЕ:	
• Нет информации	
ДОПОЛНИТЕЛЬНО:	
• Языки: нет информации	

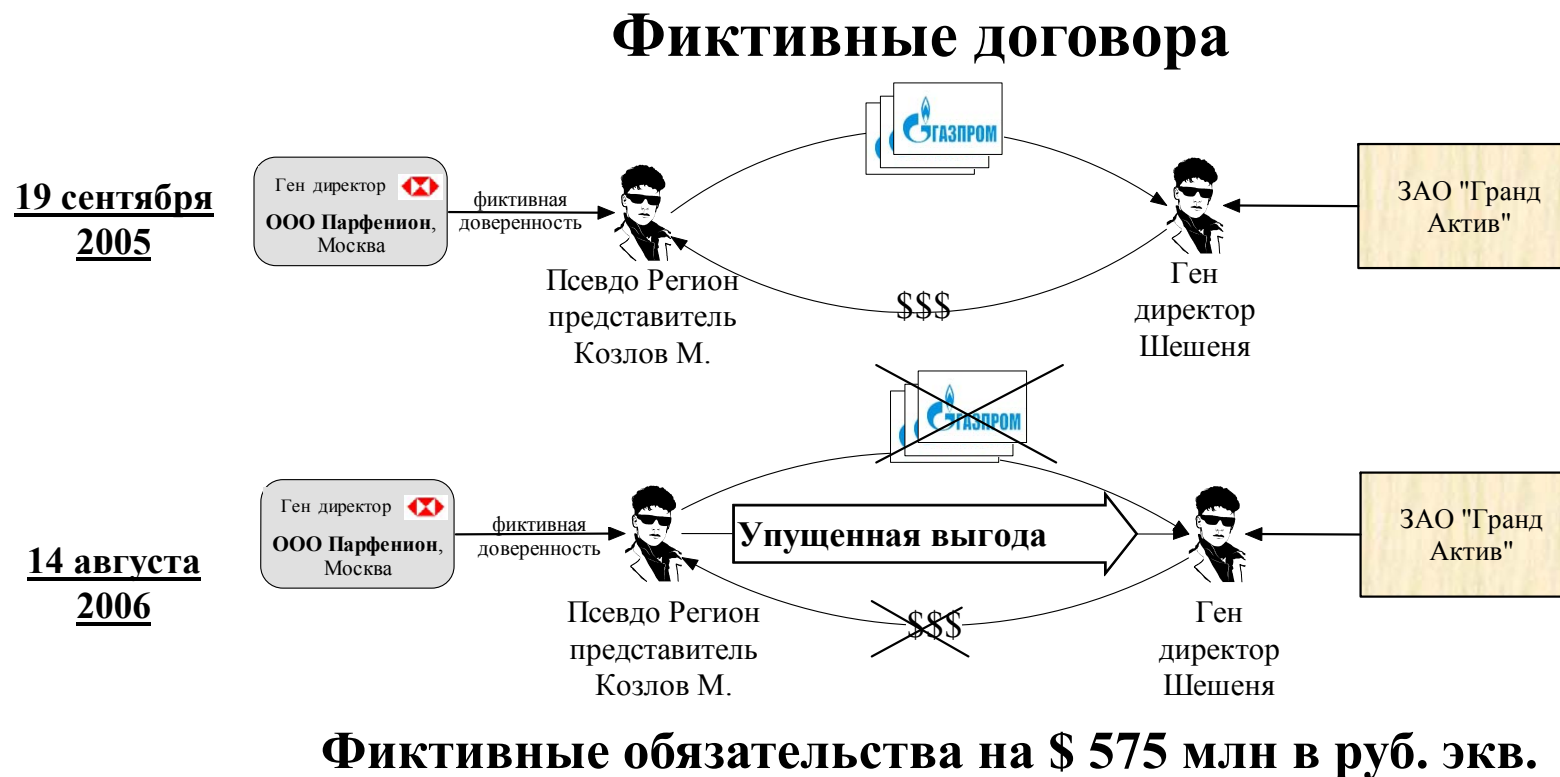


В. Маркелов



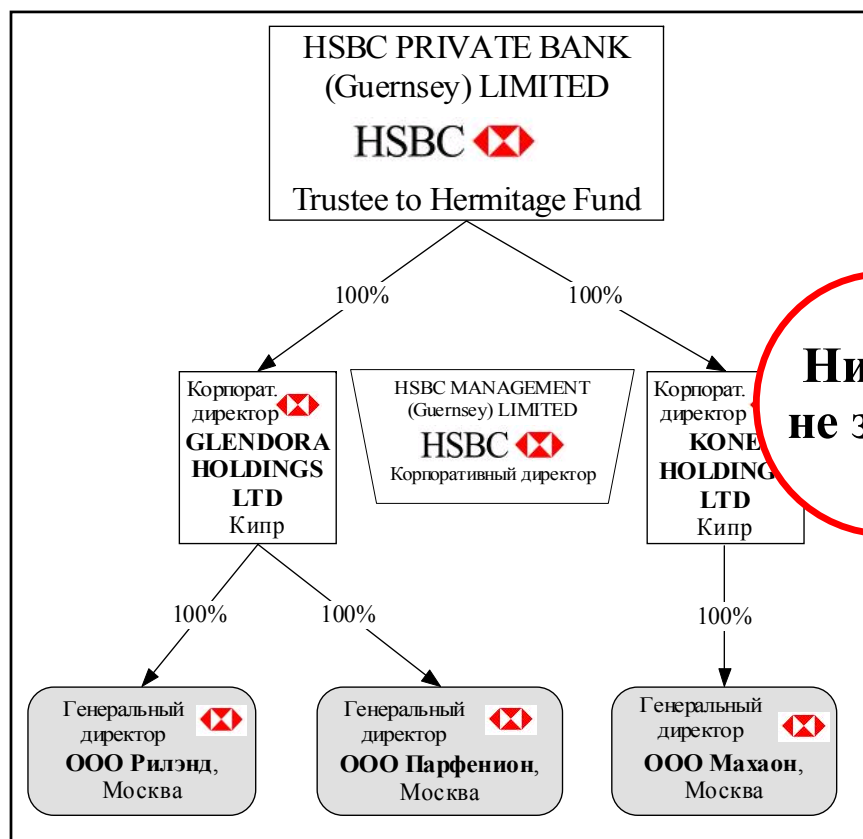
III. Создание мнимых обязательств

С помощью изъятых документов были также сфабрикованы задолженности украденных компаний за прошлые периоды, которые легли в основу судебных исков против трех компаний фонда Hermitage и последующих судебных решений на общую сумму в US\$ 974 миллионов*



IV. Неизвестные юристы представляют украденные компании фонда Hermitage

Несмотря на то, что ни Hermitage, ни HSBC не знали об исках - украденные компании были представлены в арбитражных судах юристами используя фиктивные доверенности



Адвокат
А.А.Павлов
от ООО "Рилэнд"



Адвокат
Ю.М.Майорова



Е.А.Мальцева
от ООО "Парфенион"



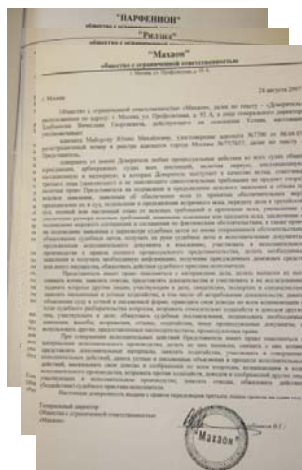
источник: судебные материалы судов Санкт-Петербурга, Москвы, Казани, решение Арбитражного суда по г. Москве Moscow на US\$ 312 млн руб эквиваленте; решение Арбитражного суда по г. Санкт-Петербург на US\$ 376 млн руб эквиваленте; и решение Арбитражного суда республики Татарстан (г. Казань) на US\$ 575 млн руб эквиваленте;

IV. Юристы «представляющие» компании соглашаются со всеми требованиями «истцов»

Не санкционированные фондом Hermitage юристы признают все заявленные требования «истцов»

Юристы «Защиты»

Фиктивные
доверенности



А. Павлов
ООО «Рилэнд»



Е. Мальцева
ООО «Парфенион»



Ю. Майорова
ООО «Махаон»

“Настоящим ответчик заявляет суду, что с
исковыми требованиями согласен, возражений
не имеет”

“В соответствии с п. 3 ст. 70 АПК РФ признание
стороной обстоятельств ... освобождает другую
сторону от необходимости доказывания
обстоятельств”

Судья Орлова



Судья Орлова

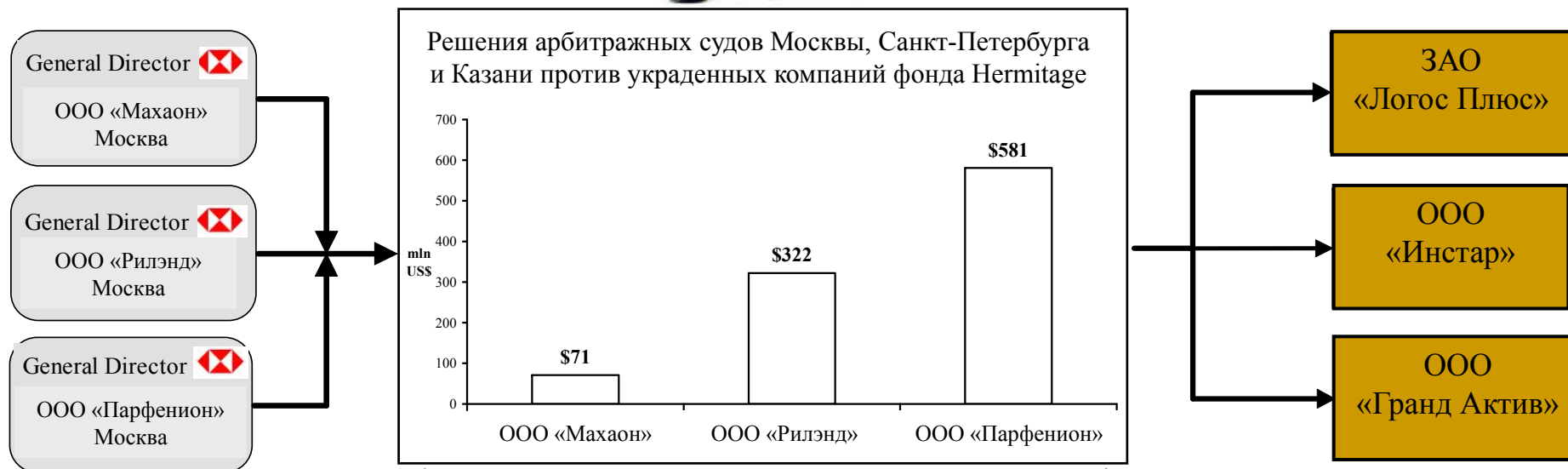


Судья Орлова

источник: судебные материалы судов Санкт-Петербурга, Москвы, Казани, решение Арбитражного суда по г. Москве Moscow на US\$ 312 млн руб эквиваленте; решение Арбитражного суда по г. Санкт-Петербург на US\$ 376 млн руб эквиваленте; и решение Арбитражного суда республики Татарстан (г. Казань) на US\$ 575 млн руб эквиваленте;

V. Судебные решения на сумму US\$ 974 миллионов в пользу «пустышек»

Суды вынесли незаконные решения на сумму US\$ 974 миллиона против украденных компаний фонда Hermitage



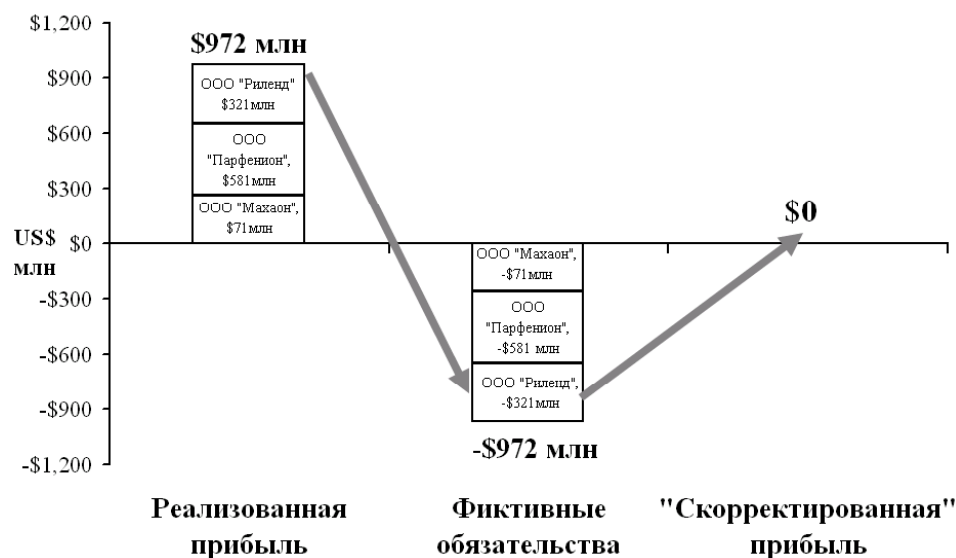
US\$ 974 миллиона (23.3 миллиарда рублей)

источник: судебные материалы судов Санкт-Петербурга, Москвы, Казани, решение Арбитражного суда по г. Москве Moscow на US\$ 312 млн руб эквиваленте; решение Арбитражного суда по г. Санкт-Петербург на US\$ 376 млн руб эквиваленте; и решение Арбитражного суда республики Татарстан (г. Казань) на US\$ 575 млн руб эквиваленте;

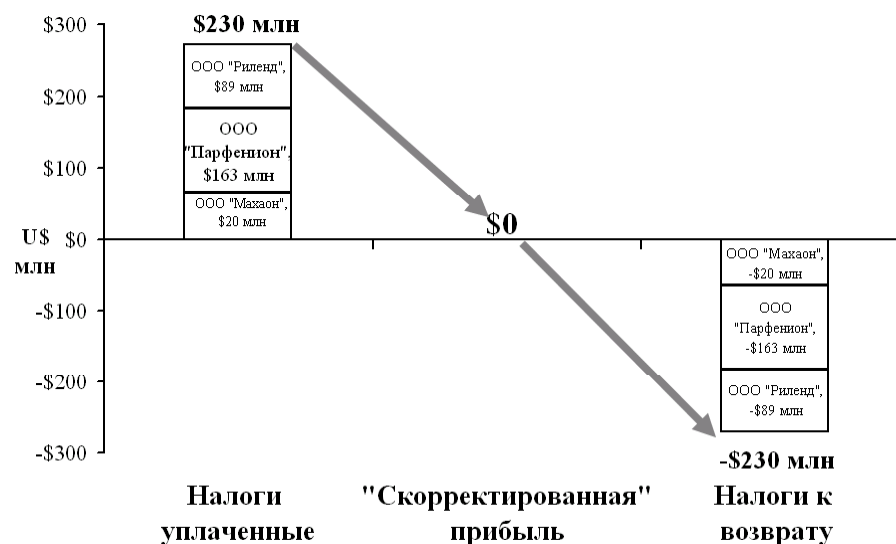
VI. Возврат 5.4 млрд рублей (\$230 млн) ранее уплаченных налогов из бюджета РФ за два дня

Фиктивные обязательства, подкрепленные незаконными судебными решениями свели к нулю реализованную прибыль трех компаний фонда Hermitage и позволили мошенникам истребовать 5.4 миллиарда рублей из бюджета РФ

«Скорректированная» прибыль на сумму фиктивных обязательств

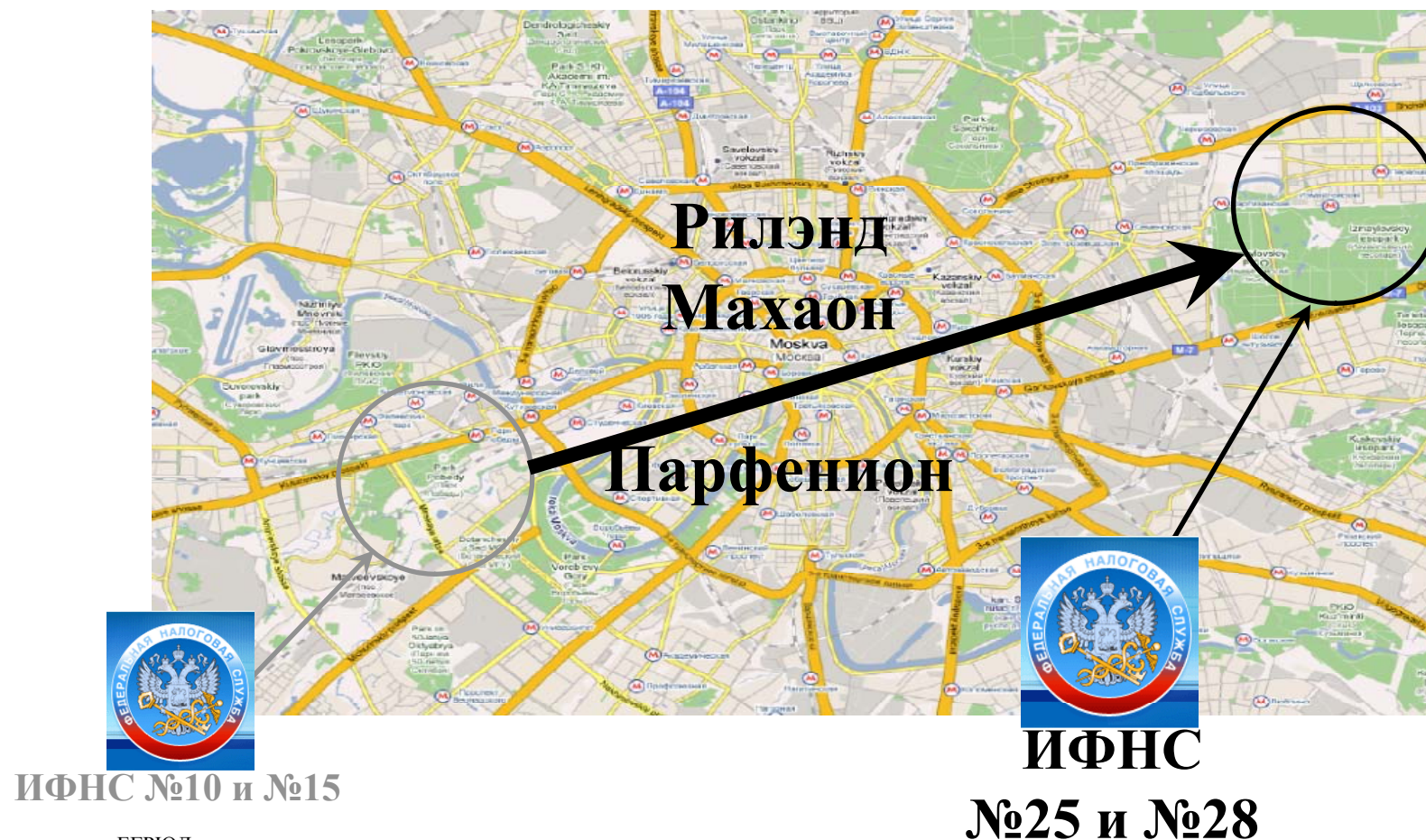


Суммы налогов уплаченных против сумм налогов истребуемых к возврату



VI. Возврат 5.4 млрд рублей (\$230 млн) ранее уплаченных налогов из бюджета РФ за два дня

В тоже время три украденные компании были перерегистрированы в ИФНС № 25 (Рилэнд) и ИФНС № 28 (Махаон и Парфенион)



VI. Возврат 5.4 млрд рублей (\$230 млн) ранее уплаченных налогов из бюджета РФ за два дня

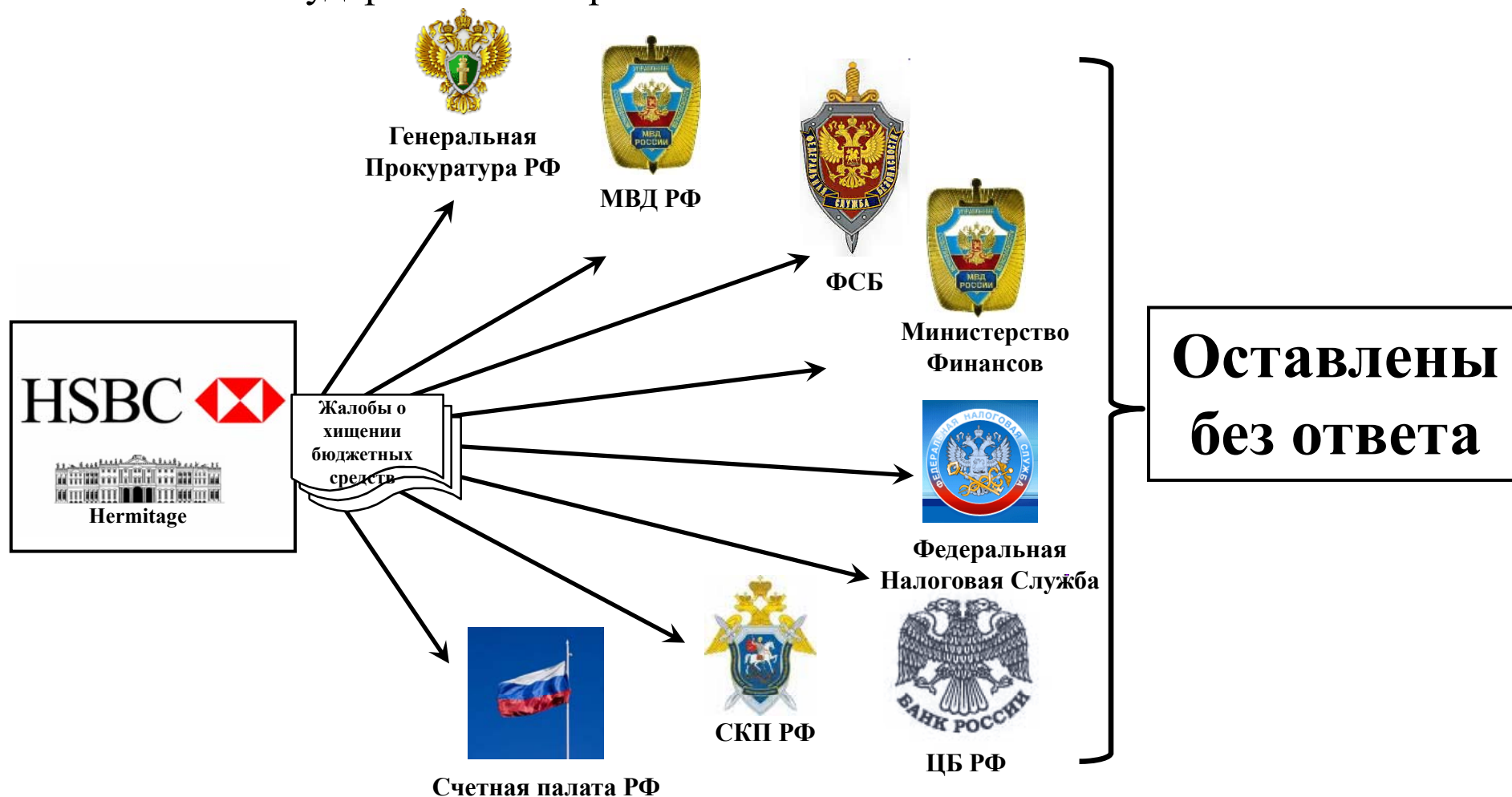
«Исправленные» налоговые декларации и требования о возврате налогов были поданы в ИФНС № 25 и № 28, которые вынесли положительные решения за один день и выплатили 5.4 миллиардов (US\$ 230 миллионов) рублей из бюджета РФ в последующие два дня

Решение о возврате 5.4 миллиардов рублей налогов было вынесено всего за 1 день!



Игнорирование жалоб фонда Hermitage

Незамедлительно после обнаружения мошенничества Hermitage подал восемь жалоб во все государственные органы



Что предприняли органы государственной власти в отношении хищения бюджетных средств?

16 апреля 2009 Генеральная Прокуратура выносит обвинение в хищении бюджетных средств Виктору Маркелову



Тверской районный суд
г. Москвы



5.4 млрд рублей



16 апреля 2009

28 апреля 2009

ФИО

Виктор Маркелов

Преступление:

Мошенничество (ч.4, Статья 159 УПК РФ)

Дело:

Хищение 5.4 миллиарда рублей из бюджета РФ
[ранее уплаченных в виде налогов компаниями фонда Hermitage]

Дата приговора:

28 апреля 2009

Приговор:

5 лет лишения свободы

Штраф:

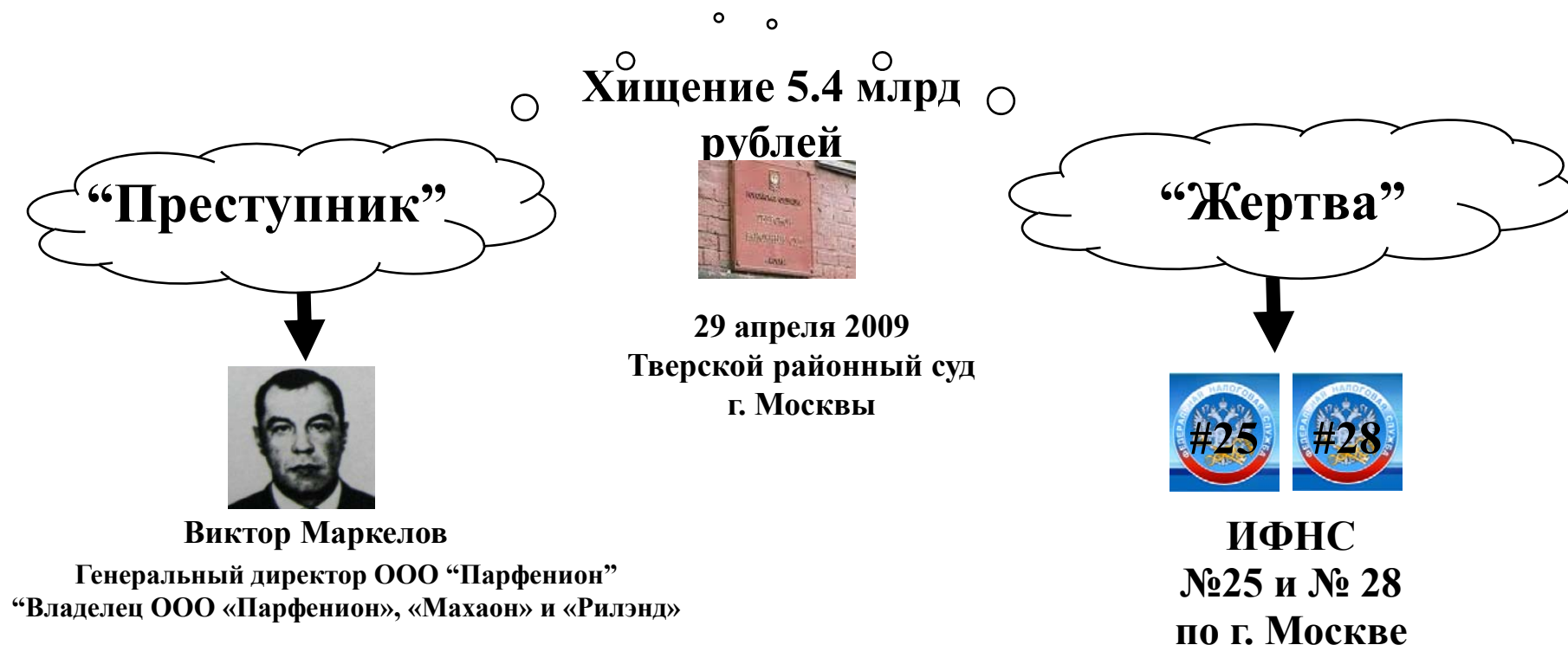
0,00

Сообщники:

иные неустановленные лица

Кто же был ответственен за хищение бюджетных средств?

Судебные документы позиционируют Виктора Маркелова как главного преступника в хищении 5.4 миллиардов рублей бюджетных средств, а налоговые инспекции № 25 и № 28 как жертвы преступления



Действительно ли мастер по приему пиломатериалов мог задумать и воплотить такое сложное мошенничество?

Конечно нет.

Виктор Маркелов
Мастер по приему
пиломатериалов ДОЗ-160,
Саратовской области



Виктор Маркелов



Этапы хищения компаний и бюджетных средств



Какая роль была отведена ИФНС в хищении бюджетных средств в размере 5.4 млрд рублей?

ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве утверждают, что ничего не слушали о хищении бюджетных средств в размере 5.4 миллиардов рублей:

“Не вижу зла”



“Руководителем инспекций ФНС № 28 и № 25 по г. Москве, **не осведомленные** о преступных действиях и замысле группы, **введенные в заблуждение** относительно истинности и подлинности изготовленных и представленных ... подложных документов, приняли решения о возврате сумм, якобы подлежащих возмещению”.

“Не слышу зла”



“Уполномоченные должностные лица инспекций ФНС № 25 и № 28 по г. Москве, **не осведомленные** о преступных действиях и замысле группы, в соответствии с пунктом 1 статьи 176 Налогового кодекса РФ, проверили обоснованность сумм налога, заявленных к возмещению, при проведении камеральных проверок в порядке, установленном статьей 88 Налогового кодекса Российской Федерации”.

“Не говорю о зле”



“В ходе проведения камеральных проверок Маркелов В.А. И неустановленные лица, путем обмана, **ввели в заблуждение уполномоченных должностных лиц инспекций ФНС № 28 и № 25** по г. Москве, представив в инспекции, изготовленные ими датированные 2005-2006 гг. Подложные договора поставки акций ОАО «Газпром»”.

“... Руководители инспекций ФНС № 25, № 28 по г. Москве, **не осведомленные** о преступных действиях и замысле группы, вынесли решения о возмещении ООО «Парфенион», ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» сумм налогов, заявленных к возмещению”.

Что же ИФНС № 25 и № 28 сделали, после того как им были представлены исправленные налоговые декларации?

Должностные лица инспекций ФНС № 25 и № 28 утверждали, что они проверили действительно ли указанные Маркеловым убытки являлись подлинными и оправданными

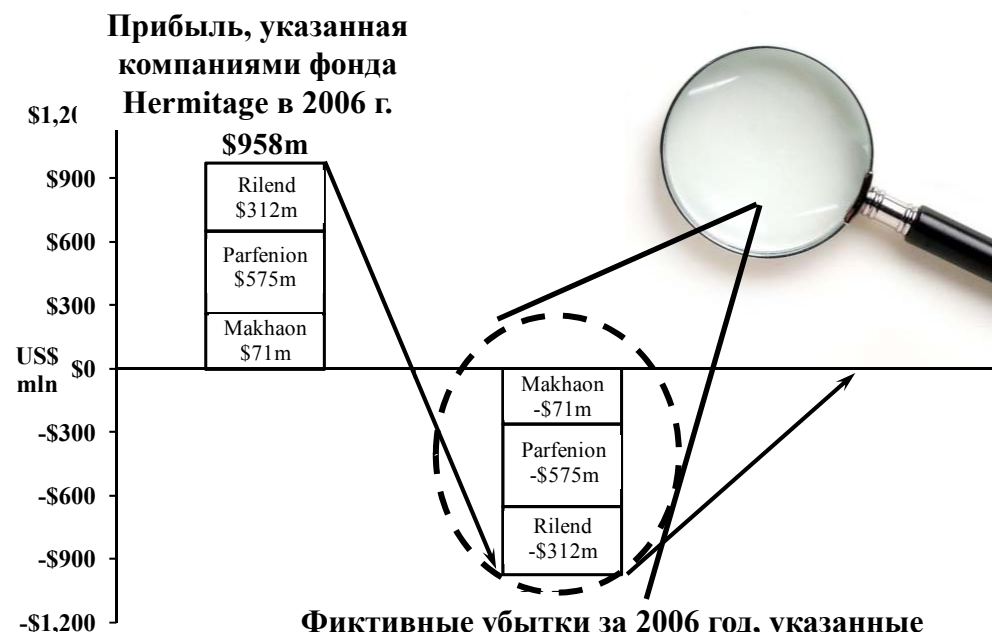
“В связи со значительным объемом заявленного уменьшения налога на прибыль инспекцией были начаты камеральные налоговые проверки представленных организациями деклараций”



ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве



Что же проверили налоговые инспекции во время камеральных проверок?



Фиктивные убытки за 2006 год, указанные Маркеловым и двумя другими лже-директорами (Хлебниковым и Курочкиным) в конце 2007 года

Как ИФНС № 25 и № 28 проверили являются ли указанные убытки подлинными?

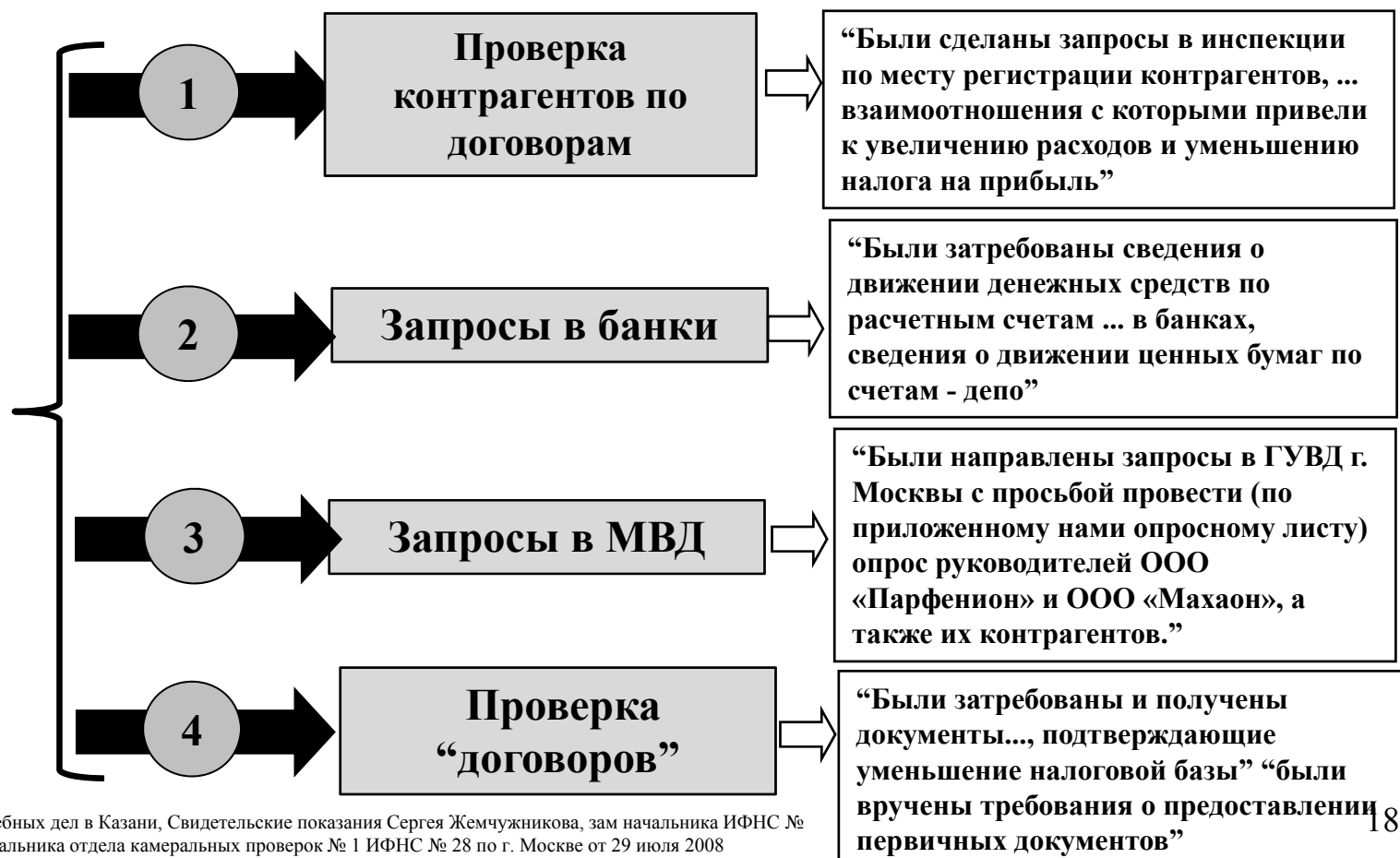
ИФНС № 25 и № 28 утверждали, что провели камеральные проверки и проверили в частности:

Налоговые проверки



ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве

Проверка подлинности “Убытков”

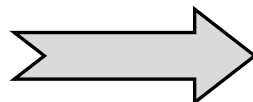


1 Проверка контрагентов по договорам

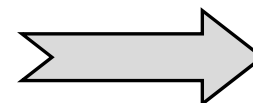
Налоговые инспекции в первую очередь должны были проверить отчетность контрагентов в отношении отражения ими существенных сумм к получению по договорам, т.е.:

Украденные Компании “Обязательства”

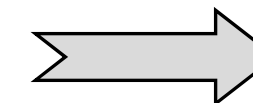
ООО
«Парфенион»
– \$575 млн



ООО «Рилэнд»
– \$312 млн



ООО «Махаон»
– \$71 млн



Контрагенты “дебиторская задолженность”

ООО
«Гранд актив»
+ \$575 млн

ООО «Инстар»
+ \$312 млн

ЗАО
«Логос плюс»
+ \$71 млн

“Были сделаны запросы в инспекции по месту регистрации контрагентов, ... взаимоотношения с которыми привели к увеличению расходов и уменьшению налога на прибыль”



ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве

1 Проверка контрагентов по договорам

Что ИФНС № 25 и № 28 выяснили из полученных ответов в отношении их запросов в инспекции по месту регистрации контрагентов по договорам?

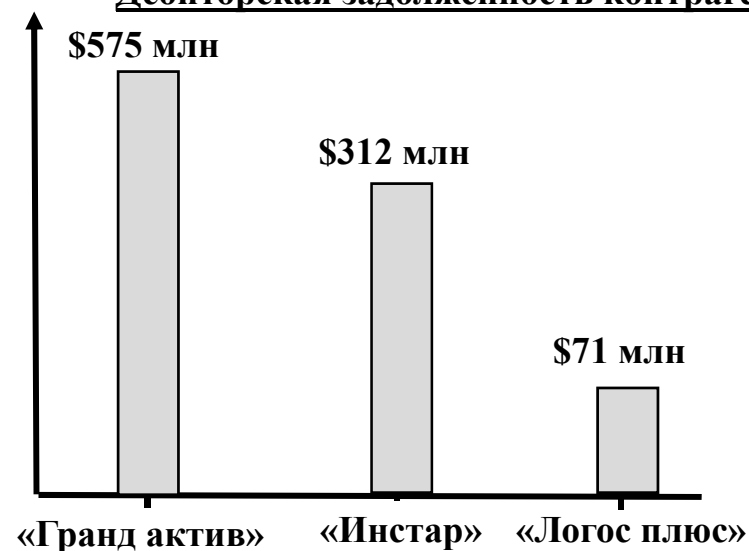
ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве



*“Полученные ответы
подтвердили существование
организаций [контрагентов],
представление ими не нулевой
отчетности.”*

ИФНС № 25 и № 28 подтвердили, что
полученные документы свидетельствовали о
том, что контрагенты существовали и
предоставляли не нулевую отчетность.

Дебиторская задолженность контрагентов



1 Проверка контрагентов по договорам

Была ли в действительности проведена проверка контрагентов по договорам налоговыми инспекциями № 25 и № 28? Нет, т.к. контрагенты никогда не отражали дебиторской задолженности по «договорам» в своей отчетности, предоставляемой в налоговые и другие государственные органы

Действительная отчетность, поданная контрагентами в Налоговые органы и Госкомстат РФ

Бухгалтерский баланс
ИНСТАР
14.11.2003

Бухгалтерский баланс
ЛОГОС ПЛЮС
14.11.2003

Дебиторская
задолженность?

= **Ноль**

Дебиторская задолженность контрагентов



2

Запросы в банки

ИФНС № 25 и № 28 утверждают, что во время камеральных проверок были затребованы сведения о движении денежных средств по расчетным счетам в банках, сведения о движении ценных бумаг по счетам – депо за 2005 – 2007 гг.

“Были затребованы сведения о движении денежных средств по расчетным счетам ... в банках, сведения о движении ценных бумаг по счетам - депо”



**ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве**



HSBC 

Расчетные банковские счета:

- **ООО «Рилэнд»**
- **ООО «Парфенион»**
- **ООО «Махаон»**

2

Действительно ли запросы в банки были сделаны ИФНС № 25 и № 28?

Нет. ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)», где ООО «Рилэнд», ООО «Парфенион» и ООО «Махаон» держали свои расчетные счета, подтвердил, что никаких запросов из налоговых инспекций не получал

HSBC 

Общество с ограниченной ответственностью "Махаон"
127055, г. Москва, ул. Образцова, дом 19, корпус 9

Исх. № 1016-CS/08 Москва, 15.10.2008

СПРАВКА

Настоящим ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)» (115054, Москва, Павловская пл., дом 2, стр. 2, ИНН 7707115538, КПП 775001001, ОГРН 1027739139075, ОКПО 40449715, ОКВЭД 65.12, ОКАТО 45286560000, БИК 044525351, к/сч 301018104000000000351 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России) выражает свое уважение и в ответ на Ваш запрос о предоставлении сведений о запросах Инспекция федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве, поступивших в Банк за период с 01 ноября 2007 года по 31 декабря 2007 года, сообщает следующее:

В течение указанного в запросе периода в Банк не поступало запросов из Инспекции федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве в отношении ООО «Махаон».

С уважением,
Начальник отдела по обслуживанию клиентов
Управления клиентских операций

Исполнитель: Яковлева И.К.

ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»
Павловская пл., д. 2, стр. 2,
115054 Москва, Россия
Тел.: 495-721 1515 Международный +7 501-721 1515
Факс: 495-258 3154 Международный +7 501-258 3154



HSBC 

“В течение указанного в запросе периода [с 1 ноября по 31 декабря 2007 г.] в Банк не поступало запросов из Инспекции федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве в отношении ООО «Махаон»

3 Запросы в МВД РФ

ИФНС № 25 и № 28 утверждают, что до выплаты из бюджета 5.4 миллиардов рублей, они сделали запросы в ГУВД г. Москвы и получили положительные ответы

ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве



*Запросы с
опросным листом*



ГУВД МВД РФ по г.
Москве



Ответы



ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве



“Были направлены запросы в ГУВД г. Москвы с просьбой провести (по приложенному нами опросному листу) опрос руководителей ООО «Парфенион» и ООО «Махаон», а также их контрагентов.”

“Из ГУВД были получены опросы интересующих нас лиц, подтверждавшие существование юридических лиц и их взаимоотношения.”

3

Были ли положительные ответы ГУВД по г. Москве правдой?

Нет, т.к. еще 3 и 10 декабря 2007, т.е. за три недели до того, как из бюджета РФ налоговые инспекции № 25 и № 28 выплатили 5.4 млрд рублей, фонд Hermitage и банк HSBC подали письменные жалобы (на 255 страницах) в МВД РФ, Генеральную прокуратуру и Следственный комитет при прокуратуре детально описывающие мошенничество с кражей трех компаний фонда Hermitage



Жалобы на 255-страницах с требованием открыть уголовное дело по факту хищения компаний фонда Hermitage



3, 10 декабря 2007

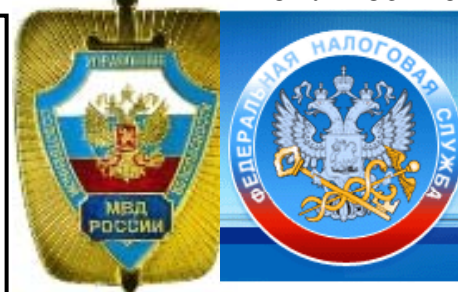


14 декабря 2007

**Подтверждение о
переадресации жалобы для
дальнейшего расследования
из Генеральной прокуратуры
в ГУВД по г. Москве**

“Все в порядке”

ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве



24 декабря 2007

источник: Жалобы HSBC и фонда Hermitage поданные 3, 10 декабря 2007; последующая корреспонденция о судьбе жалоб полученная адвокатами банка HSBC и фонда Hermitage из МВД РФ и Генеральной прокуратуры от 14 декабря 2007

4

Проверка «договоров»

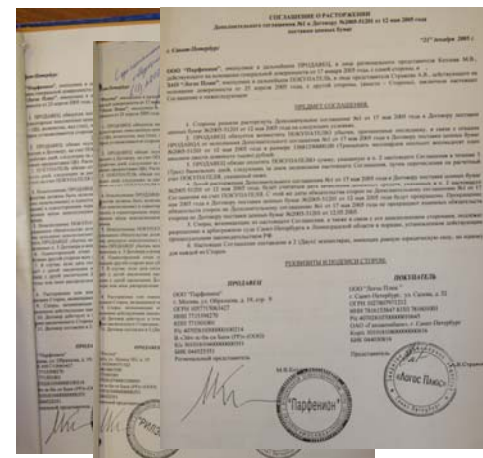
ИФНС № 25 и № 28 утверждали, что они проверили подлинность и действительность заключенных «договоров»



ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве

“В рамках камеральной налоговой проверки организациям [ООО «Парфенион» и «Махаон»] были вручены требования о предоставлении первичных документов.”

“Затребованы и получены документы ООО «Рилэнд», подтверждающие уменьшение налогооблагаемой базы.”

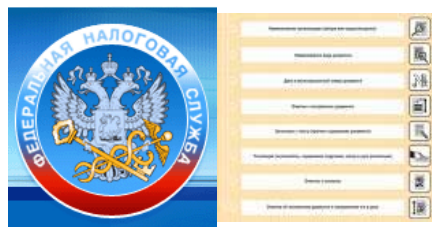


**“Договора” с ООО «Гранд актив»,
ООО «Инстар» и ЗАО «Логос плюс»**

4

Проверка «договоров»

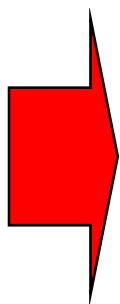
Были ли договора подлинные? Нет. Достаточно было просто обратиться к базе данных ЕГРЮЛ и уставным документам компаний, и то и другое находится в ведении Налоговых служб, что бы понять, что договора были фиктивными



Все уставные документы
русских компаний хранятся в
базах Налоговых служб



Единый Государственный
Реестр Юридических Лиц
(ЕГРЮЛ) ведется
Налоговой службой

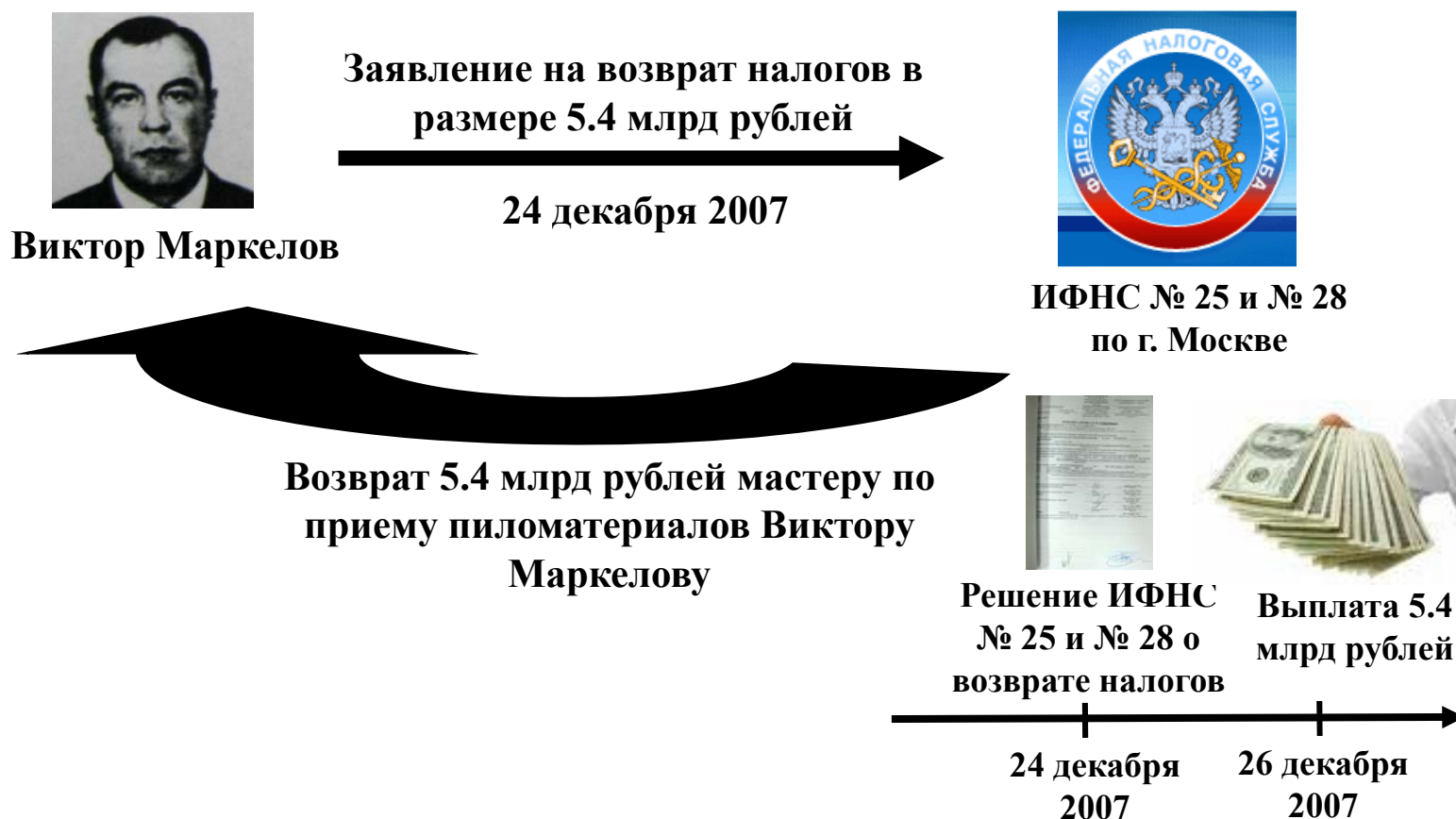


Данные указывающие на то, что договора являлись фиктивными

- Указанные во всех договорах данные о банковских счетах, регистрационные адреса компаний фонда Hermitage разнились с данными ЕГРЮЛ и Уставными документами, находящимися в налоговых органах
- Договора с ЗАО «Логос плюс» были подписаны несуществующим лицом по утерянному паспорту совершенно другого лица
- Договора с ООО «Гранд актив» были подписаны директором ООО «Гранд актив», который был назначен на эту должность спустя два года

Сроки и синхронность действий ИФНС № 25 и № 28 по возврату 5.4 миллиардов рублей из бюджета РФ

Решение о возврате налогов на сумму в 5.4 миллиарда рублей из бюджета РФ было принято в беспрецедентно короткий срок – **ОДИН ДЕНЬ**, а их последующая выплата заняла еще **ДВА ДНЯ**, причем две налоговые инспекции сделали это одновременно



Возврат налогов был одобрен ИФНС № 25 и № 28 до вступления в силу «судебных решений», «подтверждающих» так называемые обязательства

ИФНС № 25 и № 28 так спешили выплатить из бюджета РФ 5.4 млрд рублей, что проигнорировали тот факт, что даже те вынесенные судебные решения по фиктивным договорам вступали в силу спустя 24 дня

“На основании сведений о переплате налога на прибыль ... и заявлений налогоплательщиков были приняты решения о возврате переплаты на расчетные счета налогоплательщиков”



ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве

24 декабря 2007

“Судебные решения вступали в силу только 11 января 2008.”



Судебное решение Арбитражного суда г. Москвы в отношении «иска» ООО «Инстар» к ООО «Рилэнд» (на \$312 млн)

17 января 2008
Вступление судебного решения в законную силу

Аналогичное хищение бюджетных средств, но произошедшее годом ранее (в 2006 году)

В середине 2006, ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве поставили у себя на учет две компании ИФ «Ренгаз»: ООО «Селен секьюритиз» и ООО «Финансовые инвестиции», которые спустя несколько месяцев после этого получили возврат налогов аналогичным образом в размере 2.9 млрд рублей (US\$ 107 млн) из бюджета РФ, уплаченных ими в начале 2006 года



ИФНС № 6 по г. Смоленск

Регистрация
ООО «Селен секьюритиз» и
«Финансовые инвестиции»

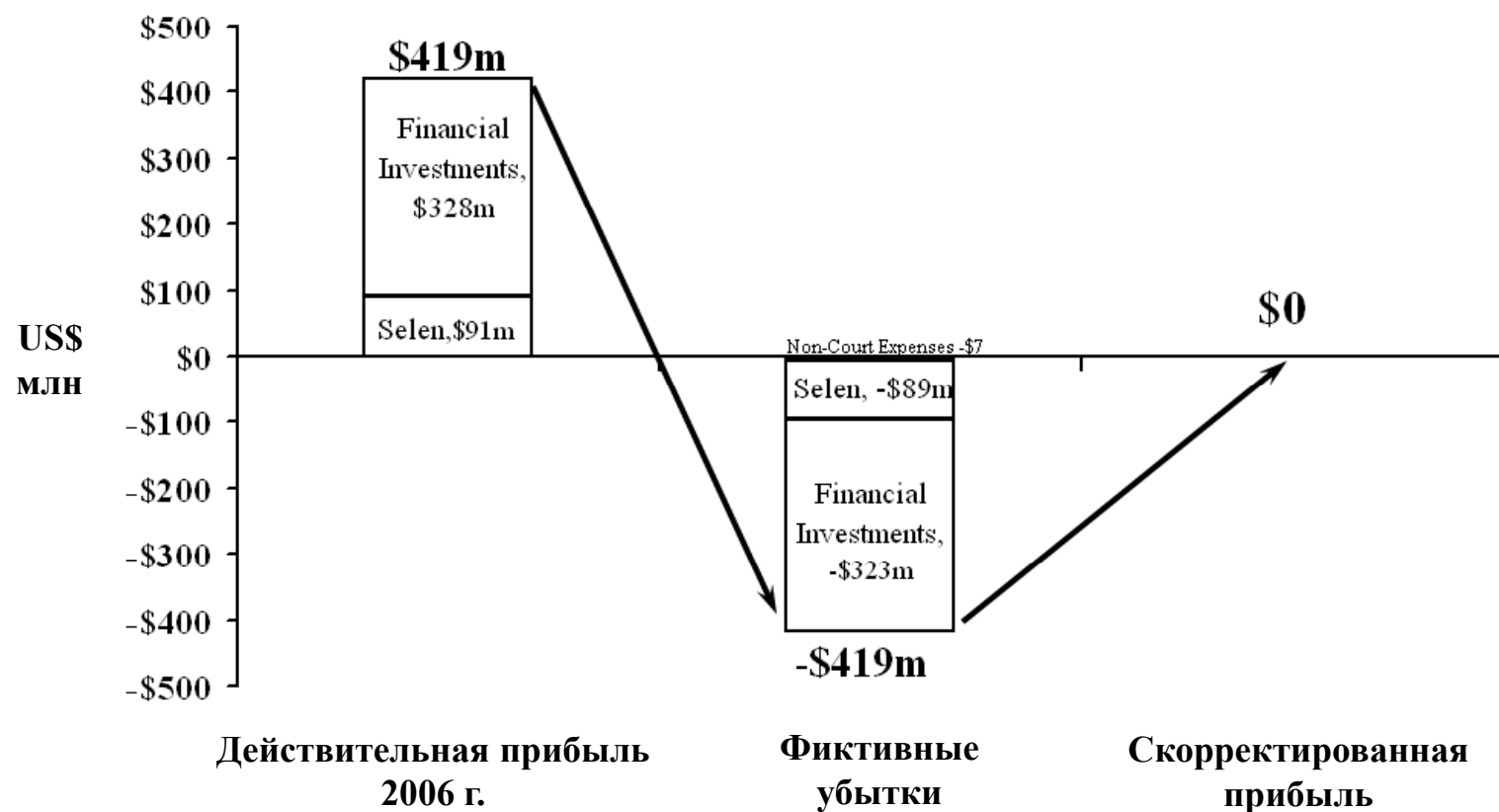


**ИФНС № 25 и № 28
по г. Москве**

Каким образом эти компании вернули ранее уплаченные налоги?

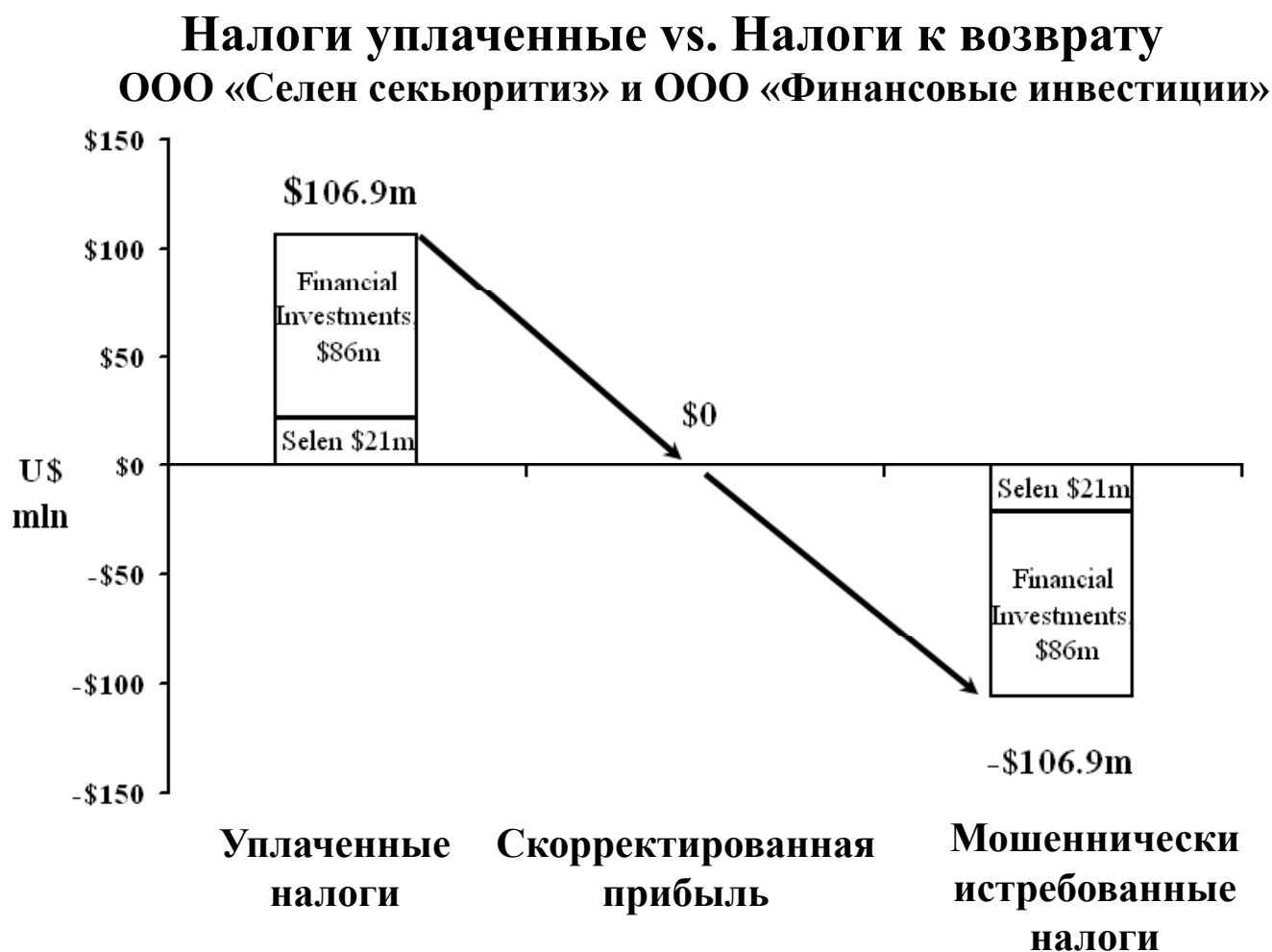
С «помощью» создания фиктивных убытков для «коррекции» прибыли

«Скорректированная» прибыль фиктивными убытками ООО «Селен секьюритиз» и ООО «Финансовые инвестиции»



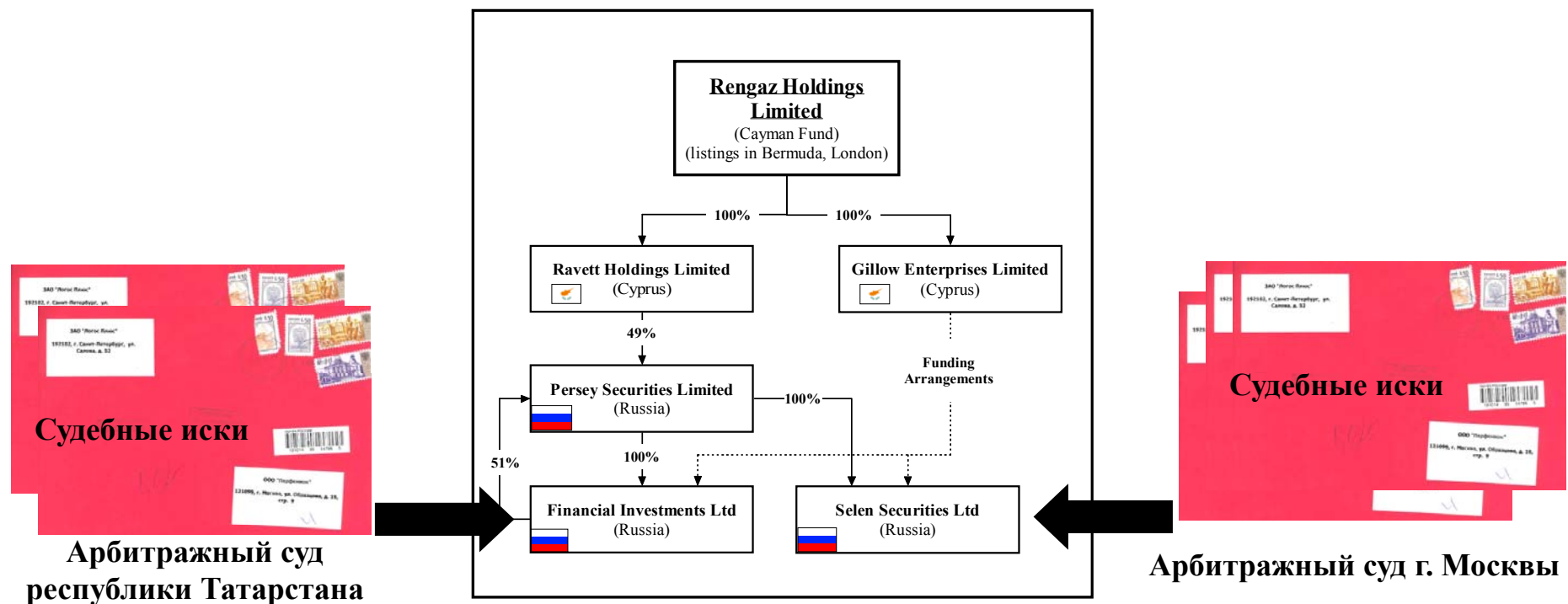
Для чего нужно было «корректировать» прибыль?

... для того, чтобы подать «исправленные» налоговые декларации с «убытками» и незаконно истребовать 2.9 млрд рублей (US\$ 107 млн) ранее уплаченных налогов



Как же компании ИФ «Ренгаз» вернуть налоги?

Для начала были созданы фиктивные убытки с помощью судебных исков, поданных против российских компаний ИФ «Ренгаз» в различных регионах России

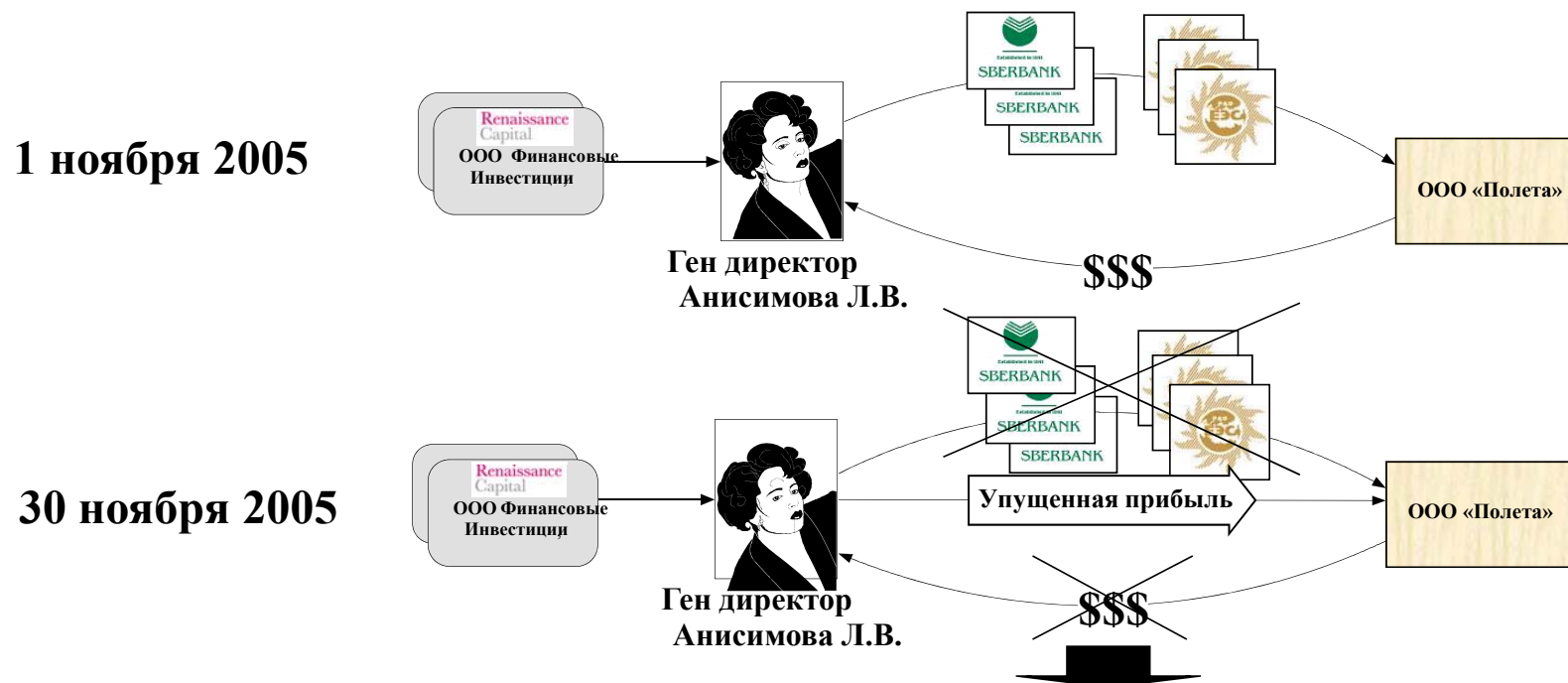


5 судебных исков были поданы в марте и апреле 2006 года в Арбитражные суды Москвы и Казани

Общая сумма исков: US\$ 980 миллионов дол США из них удовлетворенно исков на сумму US\$ 525 миллионов долларов США

В чем была суть исков?

Казанский иск утверждал, что 1 ноября 2005 года ООО «Финансовые инвестиции» продало ООО «Полета» 10,250,500 привилегированных акций КБ «Сбербанк», но не осуществило их перерегистрацию на покупателя, что привело к расторжению данного договора 30 ноября 2005 года, и обязанности продавца уплатить покупателю – ООО «Полета» упущенную прибыль (Такая же операция была проведена и в отношении акций РАО «ЕЭС» в феврале 2006 года)



**Судебное решение на US\$ 421 млн дол США
(или 10.1 миллиарда рублей)**

Как же компании ИФ «Ренгаз» защищались в судах против исков на колоссальные суммы?

Генеральные директора ООО «Финансовые инвестиции» и ООО «Селен секьюритиз» полностью согласились с истребуемыми суммами



Ген директор
Ахмедшин Г.Г.

“Настоящим, ООО
«Финансовые инвестиции»
признают и полностью
согласны с исковыми
требованиями и не имеют
никаких возражений”

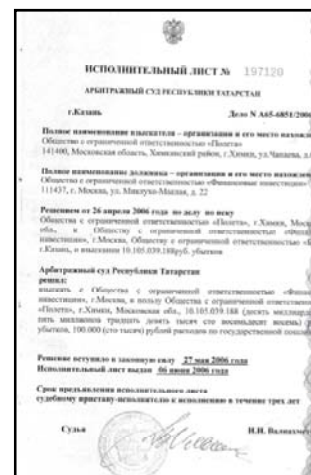
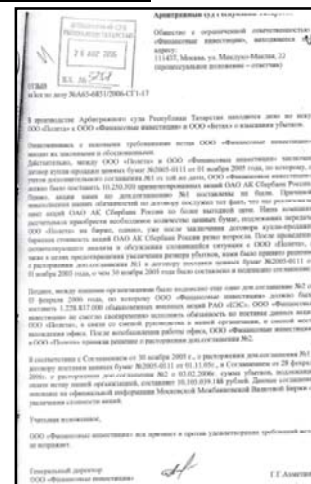
Генеральный директор
Ахмедшин Г.Г.



Судья Валиахметов

“В соответствии с ч. 3, ст. 70
АПК, признание исковых
требований Ответчиком
освобождает Истца от
необходимости доказательства
таковых”

Судья Валиахметов



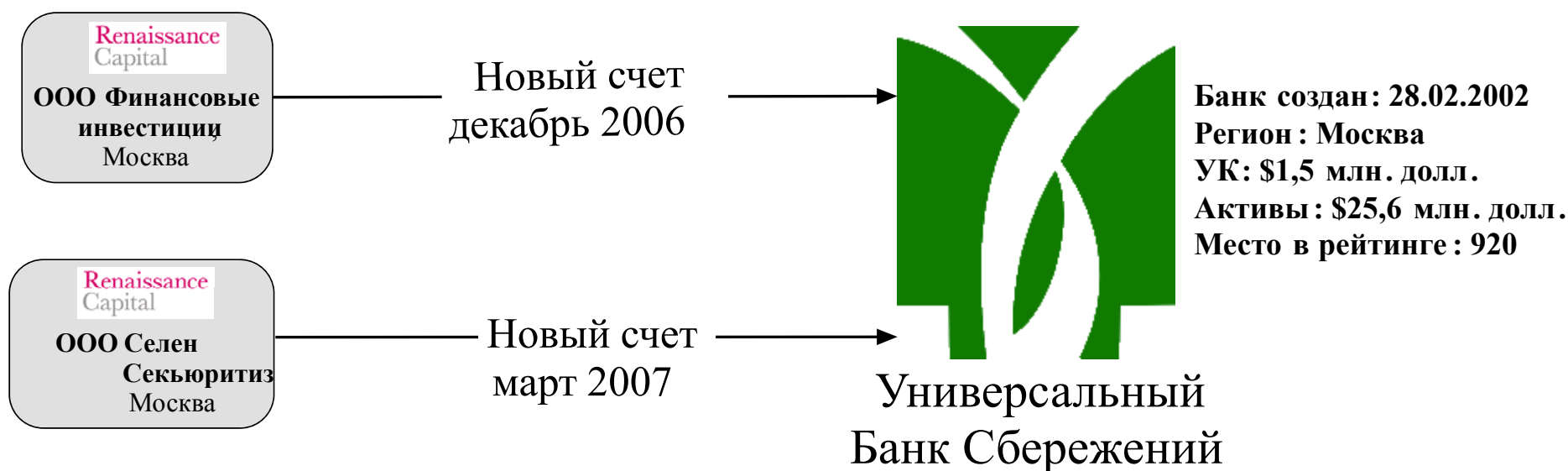
Фиктивные судебные решения

В совокупности Арбитражные суды в Москве и Казани вынесли решений по фиктивным искам в отношении ООО «Финансовые инвестиции» и ООО «Селен секьюритиз» на общую сумму **US\$ 525 миллиона долларов США или 12.6 миллиардов рублей**



Новые счета в банках

В декабре 2006 ООО «Финансовые инвестиции», а следом и ООО «Селен Секьюритиз» (март 2007 года) открыли новые счета в КБ «Универсальный Банк Сбережений» (Москва)



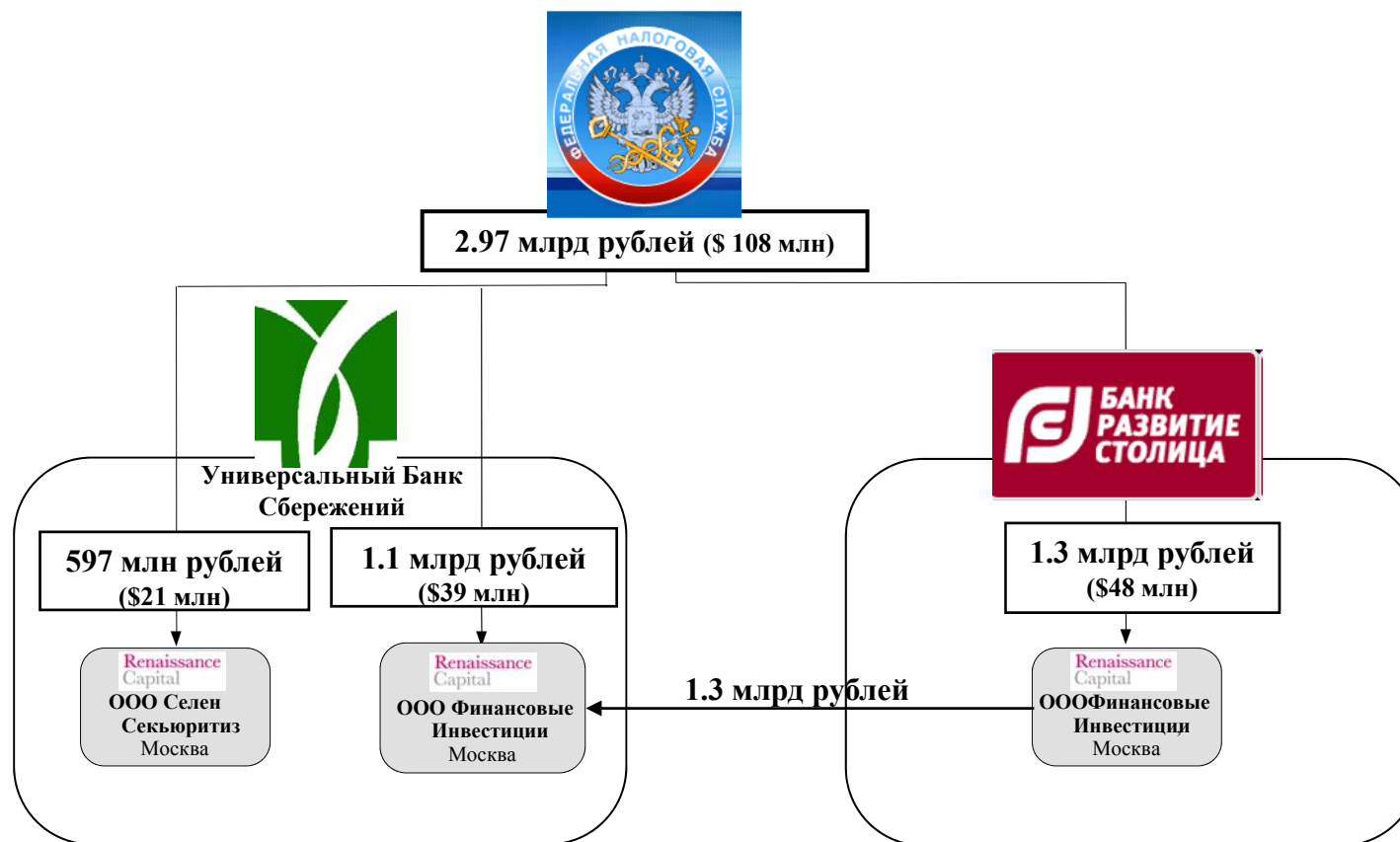
Источник: выписки ЕГРЮЛ

* ЦБ РФ (www.cbr.ru)

** 2006 рейтинг по размеру активов, РБК(http://rating.rbc.ru/articles/2007/03/01/31383191_tbl.shtml?2007/02/28/31382412)

Возврат налогов

Согласно отчетности ЦБ РФ, со счетов казначейства в период с декабря 2006 года по март 2007 года были возвращены налоги двум компаниям ИФ «Ренгаз»: ООО «Финансовые инвестиции» и ООО «Селен секьюритиз»



Итого в остатке

Мошенники ИФ «Ренгаз» это те же лица, которые украли компании у фонда Hermitage и похитили налоги из Российского бюджета с участием ИФНС № 25 и № 28

<i>Сходство</i>	<i>Афера ИФ «Ренгаз»</i>	<i>Мошенничество против Hermitage</i>
 ИФНС № 25		
 ИФНС № 28		
 Универсальный Банк Сбережений		
 Андрей Павлов		
 Алексей Шешеня		
 Геннадий Плаксин		
 Арбитражный суд Татарстана		
 Арбитражный суд г. Москвы		

Итого в остатке

Мошенники использовали те же технологии для хищения бюджетных средств в особо крупных размерах из Российского бюджета

<i>Сходство</i>	<i>Афера ИФ «Ренгаз»</i>	<i>Мошенничество против Hermitage</i>
Требования		
Договора		
Судебные иски		
Арбитражные суды		
Признание требований		
Судебные решения		
«Коррекция» прибыли		
Налоговые инспекции		
Банк		
Истцы		
Осужденные		
Юристы		

После обнаружения двух аналогичных хищений бюджетных средств.....

**Мошенничество с
компаниями ИФ «Ренгаз»
декабрь 2006 - апрель 2007**



**ИФНС № 25
ИФНС № 28**

Мошеннический возврат налогов



Бюджет РФ

2.9 миллиарда рублей



Универсальный Банк Сбережений

**Мошенничество против
фонда Hermitage
декабрь 2007**



**ИФНС № 25
ИФНС № 28**

Мошеннический возврат налогов



Бюджет РФ

5.4 миллиарда рублей



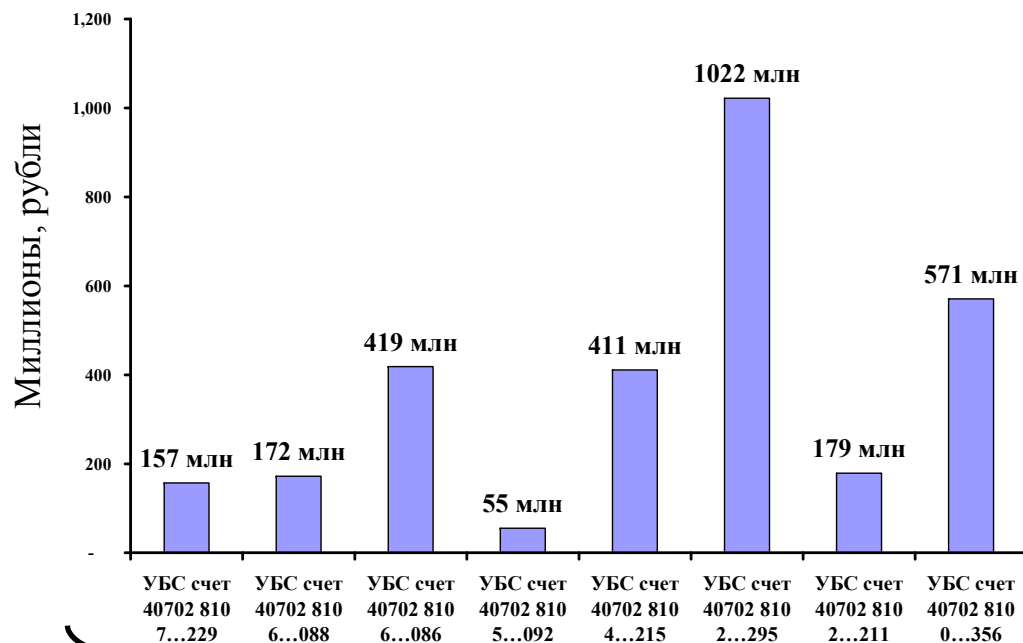
Универсальный Банк Сбережений

... и согласно данных по КБ «УБС» было обнаружено еще 8 аналогичных возвратов налогов

Восемь дополнительных и аналогичных возвратов налогов из бюджета РФ



Налоговые инспекции



Всего: 2.98 млрд рублей

Мошенничество

ИФ «Ренгаз» : 2.9 млрд рублей

Мошенничество

против Hermitage: 5.4 млрд рублей



Универсальный Банк Сбережений



**Итого: 11.2 млрд рублей
(US\$ 470 млн)**

Приложение 1

Восемь аналогичных возвратов бюджетных средств

Дата проводки	Номер п/п	БИК Банка Плательщика	Банк Плательщик	Номер счета Плательщика	Наименование Плательщика	БИК Банка Получателя	Банк Получателя	Номер счета Получателя	Сумма (рубли)
14 ноя 06	30	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 7 000 000 00229	116,805,441.00
24 ноя 06	42	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 7 000 000 00229	40,048,582.11
23 ноя 06	2	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 00088	172,294,570.89
23 ноя 06	33	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 00086	131,703,939.00
23 ноя 06	32	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 00086	195,668,568.00
22 дек 06	24	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 00086	91,345,544.00
30 ноя 06	35	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 5 000 000 00092	14,456,687.00
21 дек 06	15	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 5 000 000 00092	40,597,150.00
21 дек 06	36	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 00215	115,285,523.00
30 янв 07	2	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 00215	87,855,780.40
27 фев 07	56	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 00215	94,072,544.00
26 мар 07	31	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 00215	80,751,587.00
27 апр 07	43	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 00215	33,075,306.38
10 дек 07	17	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00295	191,578,492.00
12 дек 07	13	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00295	203,394,741.00
13 дек 07	33	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00295	201,389,606.00
27 мар 08	42	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00295	293,278,613.00
21 апр 08	1	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00295	50,000,000.00
23 апр 08	1	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00295	50,000,000.00
24 апр 08	6	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00295	32,308,718.00
28 мар 07	696	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00211	18,912,583.00
26 дек 07	706	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00211	40,737,980.00
26 дек 07	705	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00211	42,963,891.00
26 дек 07	704	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 00211	76,147,074.00
26 дек 07	4	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 00356	247,487,714.00
27 мар 08	41	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 00356	203,736,016.00
21 апр 08	3	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 00356	40,000,000.00
23 апр 08	2	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 00356	30,000,000.00
24 апр 08	3	044583001	ЦБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 00356	49,500,757.00
Итого:									2,985,397,407.78

Вопросы к ИФНС России

- 1) Почему потребовался всего один день для того, чтобы вынести положительное решение по выплате столь огромной по всем меркам суммы из бюджета РФ (5.4 миллиарда рублей или US\$ 230 миллионов)?
- 2) Как часто выплачиваются такие огромные суммы из бюджета в отношении налога на прибыль за последние 5 лет?
- 3) Почему две несвязанные друг с другом ИФНС по г. Москве принимают и выплачивают огромные суммы одновременно?
- 4) Почему обе ИФНС вынесли положительные решения о возврате налогов при отсутствии какой либо дебиторской задолженности у контрагентов? При отсутствии выписок из банков вообще и подтверждения движение средств между контрагентами в частности? При не вступивших в силу судебных решений?
- 5) Почему не были проведены выездные налоговые проверки, если выплачиваются такие колоссальные суммы из бюджета России?

Вопросы к ИФНС России

- 6) Какие ответы были получены из ГУВД МВД по г. Москве на запросы и опросные листы направленные ИФНС № 25 и № 28 в отношении возврата налогов в особо крупном размере (принимая во внимание, что на тот момент, а именно 14 декабря 2007, ГУВД МВД по г. Москве располагало сведениями по жалобам, полученных от фонда Hermitage, в отношении кражи его компаний и созданных фиктивных обязательств? А также информацией о наличии судимостей у лже-директоров: Хлебникова, Курочкина и Маркелова, причем при нахождении последнего в федеральном розыске?
- 7) Почему Главное налоговое управление не провело дополнительную проверку при выплате огромной суммы из бюджета России в 2007 году за 2006 отчетный год?
- 8) Как могло там получиться, что в дополнении к 5.4 миллиардам рублей, выплаченных мошенникам в 2007 году (мошенничество с украденными компаниями Hermitage), аналогичные возвраты налогов по аналогичным мошенническим схемам были проведены теми же ИФНС годом ранее на 3 миллиарда рублей и еще на 2.9 миллиарда в совокупности по дополнительным 8 компаниям в период с 2006 по 2008 года? **Итого на общую сумму в 11.2 МИЛЛИАРДА рублей?**

Вопросы к ИФНС России

- 9) Кто-нибудь расследует эти хищения государственных средств в особо крупных размерах?
- 10) Как можно объяснить тот факт, что полученные свидетельские показания у двух разных людей, из двух разных налоговых органов, в разные дни совпадают по тексту «слово в слово»?