

господин Н. Миклвэйта

Прямой тел.: +44 (0) 20 7851 6086
Эл. Почта: nmicklethwaite@brownrudnick.com

BROWNRUDNICK

8
Clifford
Street
London
W1S 2LQ
tel +44.20.7851.6000
fax +44.20.7851.6100

Исх №: NPM ОК 028429/0002

13 октября 2009 года

Отправлено почтой

**Г-ну Кудрину Алексею Леонидовичу
Министру финансов РФ**

Министерство финансов РФ
109097, Москва, Россия
Ул. Ильинка, 9

Уважаемый господин Кудрин,

Настоящим мы просим Вас провести расследование нижеприведенных фактов хищения бюджетных средств Российской Федерации в размере 11.2 миллиардов рублей. Данные факты были обнаружены компанией Hermitage в ходе своего расследования в отношении крупномасштабного мошенничества против самой компании Hermitage и фонда Hermitage на территории России во второй половине 2007 года. Как Вам, наверное, уже известно, в результате данного крупномасштабного мошенничества, реализованного преступной группой, у фонда Hermitage были украдены три его российские компании («Рилэнд», «Парфенион» и «Махаон» - далее «**российские дочерние компании фонда Hermitage**»), что впоследствии привело к хищению 5.4 миллиардов рублей (суммы, эквивалентной 230 миллионам долларов США) из российского государственного бюджета. В ходе своего расследования по причинам, приведенных ниже, Hermitage пришла к выводу, что лица, участвовавшие в изощренном мошенничестве против нее, ранее могли осуществить серию других аналогичных мошенничеств, в результате которых из Российского бюджета были похищены еще 5.8 миллиардов рублей (или 240 миллионов долларов США).

Мы действуем от имени компании Hermitage Capital Management Limited (далее «**Hermitage**») - инвестиционного консультанта фонда Hermitage (далее «**фонд Hermitage**»), а также двух инвестиционных компаний банка HSBC Private Bank (Guernsey) Limited (далее «**HSBC**»), доверительного собственника фонда Hermitage, - кипрских компаний Glendora Holdings Limited (далее «**Glendora Holdings**») и Kone Holdings Limited (далее «**Kone Holdings**»), являющихся учредителями трех российских дочерних инвестиционных компаний: ООО «Рилэнд» («**Рилэнд**»), ООО «Парфенион» («**Парфенион**») и ООО «Махаон» («**Махаон**»), в различных юрисдикциях по всему миру.

Факты, выявленные Hermitage, дают основания предполагать, что существующая организованная преступная группа, состоящая из ряда государственных чиновников и иных российских граждан, за последние три года систематически похищала бюджетные средства на десятки миллиардов рублей. Так, с ноября 2006 года данная преступная группа посредством своей мошеннической деятельности похитила около 11.2 миллиардов рублей из российской казны.

На всем протяжении своей деятельности преступная группа применяла один и тот же метод хищения. В каждом случае преступники подавали в налоговые органы фальсифицированные требования на возврат якобы переплаченных налогов на прибыль, и после их удовлетворения соответствующими налоговыми органами незаконно истребованные суммы из бюджета России аккумулировались в небольшом московском коммерческом банке – ООО «КБ Универсальный банк сбережений» (далее «**Универсальный Банк Сбережений**»)¹. Согласно судебным материалам, конечным владельцем данного банка являлся гражданин Ключев Д.В.²

¹ БИК 044585468 в системе учета банковских расчетов Центрального Банка РФ

² Приговор по уголовному делу № 1-215/06 от 12 июля 2006 г. в отношении хищения акций Михайловского ГОКа

В июне 2008 года, вскоре после осуществления данных мошенничеств, руководство Универсального Банка Сбережений подало заявление о добровольной ликвидации банка³.

Факты, выявленные нашим клиентом, дают основание предположить, что мошеннический возврат средств из бюджета России, подробно описанный ниже, было бы невозможно осуществить без прямого участия и содействия в этом со стороны государственных служащих – сотрудников московских налоговых инспекций, в частности, ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве. Эти две ИФНС сыграли ключевую роль в реализации в декабре 2007 года мошеннической схемы хищения компаний у фонда Hermitage и бюджетных средств на сумму 5.4 миллиарда рублей, причинившей ущерб Hermitage и направленной против российского государственного бюджета. В частности, в ходе расследования, проведенного Hermitage, вскрылись факты участия в мошенничестве г-на Жемчужникова С.Ю. - заместителя начальника ИФНС № 25 по г. Москве и г-жи Цымай О. В. - начальника Отдела камеральных проверок № 1 ИФНС № 28 по г. Москве. Кроме того, обнаруженные в ходе расследования и описанные ниже факты, позволяют предположить, что ряд других сотрудников ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве оказывали им прямое содействие в реализации хищения 5.4 миллиардов рублей.

Как следует из информации, обнаруженной в ходе проведенного Hermitage расследования, в результате аналогичных мошеннических действий, осуществленных той же преступной группой с участием ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве, были также похищены бюджетные средства в следующих суммах:

- в ноябре - декабре 2006 года: 3 137 537 251 рублей (или 119 млн. долларов США);
- в январе, марте, апреле и декабре 2007 года: 2 072 921 322 рублей (или 82 млн. долларов США); и
- в конце марта и апреле 2008 года: 784 824 104 рублей (или 32 млн. долларов США).

Мы считаем своим долгом обратить Ваше внимание на факты мошенничеств, выявленные благодаря расследованию компанией Hermitage. Учитывая, что Ваше ведомство осуществляет координацию и контроль над деятельностью Федеральной Налоговой Службы РФ, Федеральным Казначейством РФ, а также за исполнением и распоряжением средствами федерального бюджета РФ, мы полагаем, что Ваш долг обязывает Вас провести максимально полное расследование этого крупномасштабного хищения государственных средств из бюджета России, которому способствовали определенные должностные лица ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве.

I. ВОЗВРАТ НАЛОГОВ КАК МЕХАНИЗМ РЕАЛИЗАЦИИ МОШЕННИЧЕСТВА

В июне 2007 года сотрудники ГУВД МВД РФ по г. Москве произвели обыски и выемку документов в московских офисах Hermitage и в юридической компании Firestone Duncan, консультирующей Hermitage по правовым вопросам и вопросам аудита. В ходе обысков сотрудники МВД незаконно изъяли оригиналы свидетельств о регистрации, о постановке на налоговый учет трех российских дочерних компаний фонда Hermitage, подлинники их финансово-хозяйственных и иных документов, корпоративные печати компаний. Изъятые таким образом оригиналы правоустанавливающих документов были позже использованы для незаконной перерегистрации прав собственности в отношении российских дочерних компаний фонда Hermitage - с единственного законного собственника банка HSBC на некое ООО «Плутон», зарегистрированное в г. Казани, Республика Татарстан. Впоследствии фамилии сотрудников банка HSBC, являвшихся законными генеральными директорами российских дочерних компаний фонда Hermitage, были незаконно заменены в ЕГРЮЛ на лиц, имеющих различные судимости, в частности: граждан Маркелова В.А., Хлебникова В.Г. и Курочкина В.Н.

³ Решение ЦБ РФ об отзыве банковской лицензии КБ «УБС» № ОД-492 от 25.06.2008 г.

После этого преступники на базе изъятой сотрудниками ГУВД МВД РФ по г. Москве финансовой документации компаний сфабриковали и датировали предыдущими периодами поддельные договора купли-продажи ценных бумаг между российскими дочерними компаниями фонда Hermitage и тремя неизвестными российскими обществами: ООО «Инстар» (далее ООО «Инстар»), ЗАО «Логос плюс» (далее ЗАО «Логос плюс») и ООО «Гранд актив» (далее ООО «Гранд актив»). Эти три неизвестных российских компании затем подали судебные иски против российских дочерних компаний фонда Hermitage в арбитражные суды г. Санкт-Петербурга, Москвы и Казани, требуя компенсации якобы причиненного ущерба по фиктивным договорам на сумму 22.9 миллиардов рублей.

Ни Hermitage, ни банк HSBC не были уведомлены об исках или назначенных судебных слушаниях и потому не направляли в суд своих представителей для представления интересов российских дочерних компаний фонда Hermitage. Тем не менее, согласно протоколам судебных заседаний, во всех арбитражных судах украденные российские дочерние компании фонда Hermitage якобы представляли некие адвокаты. Эти адвокаты подтвердили действительность фиктивных договоров и, не выдвинув никаких возражений, полностью признали фиктивные исковые требования. Адвокаты Андрей Павлов, Юлия Майорова и Екатерина Мальцева действовали якобы от имени российских дочерних компаний фонда Hermitage в заседаниях по искам, поданным против этих компаний со стороны ЗАО «Логос плюс». Примечательно, что Андрей Павлов позднее, в арбитражном суде республики Татарстан (г. Казань), выступал уже на противоположной стороне, т.е. в качестве адвоката истца ООО «Гранд актив» в иске против одной из украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage.

Ни Hermitage, ни банк HSBC ничего не знали об этих адвокатах, не были с ними знакомы, никогда не нанимали и не назначали их, никогда не уполномочивали и не утверждали их в качестве своих юридических или каких-либо иных представителей. То есть данные лица никогда не были юрисконсультами Hermitage или банка HSBC. Равным образом, российские дочерние компании фонда Hermitage никогда не вели никаких дел с вышеназванными истцами – ЗАО «Логос плюс», ООО «Гранд актив» и ООО «Инстар». Фиктивные договора, которые легли в основу судебных исков, повторяли друг друга во всех деталях, за исключением менявшихся названий сторон и величины цифр. Договора содержали огромное количество ошибок (например, содержали ссылки на еще не открытые банковские счета) и неточностей (например, указывали юридические адреса, недействительные на дату составления этих «договоров»). Тем не менее, судьи, участвовавшие в этих судебных слушаниях, вынесли решения в пользу ООО «Инстар», ЗАО «Логос плюс» и ООО «Гранд актив» на общую сумму 22.9 миллиардов рублей.

Именно фиктивные финансовые обязательства, явившиеся результатом таких судебных решений, были использованы преступниками для «обнуления» прибыли, заработанной российскими дочерними компаниями фонда Hermitage и с которой этими компаниями были уплачены налоги в бюджет РФ в 2006 году в размере 5.4 миллиардов рублей.

Суммы, присужденные к выплате по искам против каждой украденной российской дочерней компанией фонда Hermitage, практически совпадали с прибылью, полученной ими за 2006 финансовый год. После мошеннического захвата российских дочерних компаний фонда Hermitage и реализации фиктивных исков - 24 декабря 2007 года - преступники представили требования о возврате якобы переплаченных налогов на сумму 5.4 миллиардов рублей в ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве, куда они заблаговременно перерегистрировали украденные российские дочерние компании фонда Hermitage. Преступники требовали возврата всей суммы ранее уплаченных налогов в связи с тем, что с учетом судебных решений прибыль украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage за 2006 год обнулялась и поэтому вся сумма налога на прибыль, уплаченная ими ранее в 2006 году в российский бюджет, подлежала теперь «возмещению».

В этот же день - 24 декабря 2007 года - две независимые друг от друга ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве одновременно одобрили поданные заявления о возврате ранее уплаченных налогов на колоссальные суммы. Анализ имеющихся данных показывает, что целый ряд сотрудников ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве принимали участие в хищении государственных средств по

...сальсифицированным требованиям возврата налогов. 26 декабря 2007 года, т.е. спустя всего два дня после одобрения возврата налогов, общая сумма в 5.4 миллиардов рублей была переведена из российской казны на два счета в «Универсальном Банке Сбережений» и на счет в КБ «Интеркоммерц» (также небольшом московском банке). Эти счета были открыты всего за две недели до подачи заявлений о возврате бюджетных средств.

Как следует из нижеизложенного, Hermitage также выявил факты, которые дают серьезные основания предполагать, что вышеуказанный мошеннический возврат налогов является далеко не первым, в котором участвовали сотрудники ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве.

Участие сотрудников налоговых инспекций

Участие сотрудников ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве стало очевидным из документов и свидетельских показаний по уголовному делу № 242972, возбужденному СК МВД РФ по республике Татарстан (г. Казань), которые были детально исследованы юридическими консультантами Hermitage. Особую важность представляют свидетельские показания вышеупомянутых сотрудников ИФНС г-на Жемчужникова и г-жи Цымай. В своих свидетельских показаниях г-н Жемчужников и г-жа Цымай заявили, что их налоговые инспекции провели детальную налоговую проверку, необходимую для обоснования возврата ранее уплаченных налогов на сумму 5.4 миллиардов рублей, истребуемых преступниками. Однако, анализ фактов показывает, что свидетельские показания, данные ими, будучи предупрежденными об уголовной ответственности за дачу ложных показаний, содержали ряд заведомо ложных сведений.

Налоговые проверки

В своих свидетельских показаниях г-н Жемчужников и г-жа Цымай утверждают, что они предприняли ряд шагов, позволивших им прийти к выводу, что убытки украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage действительно были подлинными, что позволило им одобрить возврат «излишне уплаченных» налогов на сумму 5.4 миллиардов рублей, а именно:

- 1) Они удостоверились, что контрагенты по фиктивным договорам, а именно: ООО «Инстар», ЗАО «Логос плюс» и ООО «Гранд актив» отразили в своем бухгалтерском и налоговом учете активы, полученные по якобы существующим договорам купли-продажи ценных бумаг с российскими дочерними компаниями фонда Hermitage (т.е. отразили дебиторскую задолженность по вышеуказанным договорам, которые легли в основу судебных исков);
- 2) Они удостоверились у соответствующих банков о движении денежных средств по расчетным счетам российских дочерних компаний фонда Hermitage, включая сведения о движении ценных бумаг по счетам депо;
- 3) Они проверили через ГУВД МВД РФ по г. Москве, что лица, подавшие заявления о возврате налогов от имени украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage, являются законными представителями этих компаний и имеют на это все необходимые полномочия; и
- 4) Они проверили подлинность договоров, которые лежали в основе фиктивных исков, результатом которых стало уменьшение налогооблагаемой базы.

По причинам, изложенным ниже, вышеприведенные утверждения г-на Жемчужникова и г-жи Цымай противоречат действительности, а именно:

1) Проверка наличия дебиторской задолженности в финансовой отчетности контрагентов, подавших фиктивные иски

Оба сотрудника ИФНС № 25 и № 28 в своих свидетельских показаниях утверждали, что первым шагом налоговой проверки стала проверка того, отразили ли «контрагенты»

российских дочерних компаний фонда Hermitage, в своей финансовой отчетности суммы дебиторской задолженности, причитавшиеся им по так называемым договорам, которые в последствии легли в основу судебных исков. В своих свидетельских показаниях г-жа Цымай заявила, что в ходе налоговой проверки, проведенной до одобрения возврата «излишне уплаченных» налогов, ИФНС № 28 «были сделаны запросы по месту регистрации контрагентов [проверяемых компаний], взаимоотношения с которыми привели к увеличению расходов и уменьшению налога на прибыль». Далее продолжала она: «Полученные ответы подтвердили существование организаций и представление ими не нулевой отчетности». Г-н Жемчужников утверждал то же самое в своих свидетельских показаниях.

Эти утверждения не соответствуют действительности. Отчетность, сданная ЗАО «Логос плюс», ООО «Инстар» и ООО «Гранд актив» в Госкомстат РФ и соответствующие налоговые инспекции, показывает нулевую дебиторскую задолженность у всех этих обществ-«контрагентов» и отсутствие обязательств в их пользу со стороны каких-либо компаний, в том числе российских дочерних компаний фонда Hermitage, за все отчетные периоды.

2) Проверка банковских счетов российских дочерних компаний фонда Hermitage в отношении выплат контрагентам, подавшим фиктивные иски

Г-жа Цымай утверждает, что следующим важным этапом налоговой проверки явилось получение подтверждения из банков о движении денежных средств по расчетным счетам незаконно присвоенных российских дочерних компаний фонда Hermitage, целью которых было подтвердить перечисление средств со счетов российских дочерних компаний фонда Hermitage «контрагентам», выигравшим иски. В своих свидетельских показаниях г-жа Цымай утверждала, что ИФНС № 28 обратилась в банки, где находились счета российских дочерних компаний фонда Hermitage, с запросами о движении денежных средств по их банковским счетам.

Однако банк ООО «Эйч-эс-би-си банк (РР)» (московский банк группы HSBC) - единственный банк, в котором держали свои расчетные счета российские дочерние компании фонда Hermitage, - отрицает, что когда-либо получал какие-либо запросы в частности от ИФНС № 28 по г. Москве. В своем письме от 15 октября 2008 года ООО «Эйч-эс-би-си банк (РР)» сообщает: «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 ...».

3) Проверка того, что лица, подавшие заявления о возврате налогов от имени украденных Российских дочерних компаний фонда Hermitage, имели право представлять эти компании и полномочия подавать заявления о возврате налогов

Судя по их заявлениям, обе налоговые инспекции также хотели удостовериться, что лица, подавшие требования о возврате налогов, были законными представителями российских дочерних компаний фонда Hermitage. Г-жа Цымай заявила: «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». Г-жа Цымай далее заявляет, что: «Из ГУВД были получены опросы интересующих нас лиц, подтвердившие существование юридических лиц и их взаимоотношения».

Этот ответ вызывает удивление, поскольку за три недели до мошеннического возврата налогов, а именно, 3 и 10 декабря 2007 года, Hermitage и банк HSBC подали подробные жалобы по факту кражи российских дочерних компаний фонда Hermitage объемом в 255 страниц в МВД РФ, Генеральную прокуратуру РФ и Следственный комитет при прокуратуре РФ. ГУВД МВД РФ по г. Москве подтвердило получение этих жалоб 14 декабря 2007 года, т.е. почти за две недели до 24 декабря 2007 г., когда был одобрен мошеннический возврат налогов. Поскольку информация о незаконном присвоении российских дочерних компаний фонда Hermitage и фиктивных судебных решениях арбитражных судов находилась в руках ГУВД по г. Москве, то получается, что либо ГУВД по г. Москве ввело в заблуждение московские ИФНС, либо московские ИФНС ввели в заблуждение следователей в отношении законности решения о возврате налогов.

4) Проверка подлинности договоров, которые лежали в основе фиктивных судебных исков

Г-н Жемчужников и г-жа Цымай также утверждают, что проверили подлинность договоров, якобы заключенных между российскими дочерними компаниями фонда Hermitage и компаниями ООО «Инстар», ЗАО «Логос плюс» и ООО «Гранд актив». В частности, г-жа Цымай заявила, что «В рамках камеральной налоговой проверки организациям были вручены требования о предоставлении первичных документов». Затем она добавляет, что «Документы ООО «Парфенион» и ООО «Махаон» представили курьеры по доверенности».

Если бы на самом деле были проведены надлежащие процедуры проверки, налоговые инспекции легко могли бы удостовериться, что соответствующие договора противоречат имеющимся данным Госкомстата РФ и данным ЕГРЮЛ, хранящимся в ведомстве самих налоговых органов. Например, договора с ЗАО «Логос плюс» были подписаны лицом, действовавшим под чужим именем с использованием подложного паспорта, а договора с ООО «Гранд актив» были подписаны лицом, которое по данным ЕГРЮЛ был назначено на должность генерального директора лишь спустя два года после подписания этих договоров.

Ускоренное одобрение возврата налогов

В свидетельских показаниях, представленных в суд г. Казани, г-н Жемчужников заявил, что «На основании заявления налогоплательщика и по результатам проведенной проверки было принято решение о возврате ООО «Рилэнд» переплаты налога на прибыль...». Поразительно, что требования о возврате налогов были утверждены ИФНС № 25 и № 28 в тот же рабочий день, когда они были получены – 24 декабря 2007 г. Суммы возвращенных налогов были переведены на вновь открытые счета в Универсальном Банке Сбережений и банке Интеркоммерц спустя всего два дня – 26 декабря 2007 года. Если бы все вышеописанные проверки были действительно проделаны ИФНС № 25 и № 28, то это означало бы, что ответы на все запросы налоговых органов были даны в течение нескольких часов после их истребования.

Осуществляя возврат бюджетных средств в таком ускоренном порядке, московские ИФНС № 25 и № 28 намеренно проигнорировали тот факт, что судебные решения в отношении несуществующих обязательств, на момент одобрения возврата налогов еще даже не вступили в силу (решение суда вступало в силу только 11 января 2008 года).

Дополнительные факты пособничества мошенничеству

Свидетельские показания, полученные от других лиц, и имеющиеся в судебных материалах и изученные Hermitage в ходе своего расследования, подкрепляют вышесказанное. Так, г-н Третьяков М.А., начальник юридического отдела ИФНС № 28 по г. Москве и г-жа Химиная Е.И., начальник ИФНС № 25 по г. Москве заявили, что только 19 и 24 февраля 2009 года соответственно они узнали от СК МВД РФ о том, что в действительности не существовало никаких оснований для возврата налогов и что произведенный возврат налогов основывался на мошенничестве (иными словами они узнали об этом более года спустя с момента мошеннического возврата налогов).⁴

⁴ Г-н Третьяков М.А. в своих показаниях заявил: «19 февраля 2009 года согласно полученным нами из Следственного комитета при МВД России документам мы узнали о том, что руководители ООО «Парфенион» и ООО «Махаон» ранее, в 2007 году, представили в ИФНС № 28 по г. Москве подложные документы в обоснование переплаты налога на прибыль за 2006 год и таким образом незаконно получили из бюджета соответственно 3 276 188 017, 48 рублей и 372 825 989 рублей, а также нанесли вред деловой репутации ИФНС № 28 по г. Москве и имущественный (материальный) вред на указанные суммы».

Идентичные (слово в слово) показания (лишь с изменением дат, названия Российской дочерней компании фонда Hermitage и сумм возвращенных налогов) были даны г-жой Химиной Е.И., начальником ИФНС № 25 по г. Москве, в которых она заявила: «24 февраля 2009 года согласно полученным из Следственного комитета при МВД России документам я узнала о том, что руководители ООО «Рилэнд» ранее, в 2007 году представили в ИФНС № 25 по г.

Однако в это трудно поверить, так как за период с 3 декабря 2007 г. по 30 июля 2008 г. московские налоговые инспекции уведомлялись о совершенном мошенничестве по крайней мере семь раз. В частности:

- 1) В период с 3 по 11 декабря 2007 г. Hermitage и банк HSBC подали шесть жалоб в Генеральную прокуратуру РФ, Департамент собственной безопасности МВД РФ и Следственный комитет при прокуратуре РФ в отношении кражи российских дочерних компаний фонда Hermitage и сфабрикованных в последующем против них фиктивных финансовых обязательств. Эти жалобы были незамедлительно переданы вышеуказанными органами в ГУВД МВД РФ по г. Москве, с которым контактировали сотрудники ИФНС в целях налоговых проверок;
- 2) 25 января 2008 года юристы Hermitage и банка HSBC письменно уведомили ИФНС № 25 по г. Москве о незаконном присвоении российских дочерних компаний фонда Hermitage и созданных фиктивных обязательствах;
- 3) 31 января 2008 года юристы Hermitage и банка HSBC подали судебный иск о признании недействительными изменений, произведенных мошенническим образом в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц (ЕГРЮЛ). Ответчиками по иску были ИФНС № 46, № 25 и № 28 по г. Москве;
- 4) 5 июня 2008 года юристы Hermitage и банка HSBC подали судебный иск с подробным изложением фактов о незаконном присвоении российских дочерних компаний фонда Hermitage. ИФНС № 25 была приглашена в качестве ответчика по иску;
- 5) 23 июля 2008 года банк HSBC и Hermitage подали дополнительные жалобы о продолжении мошенничества против российских дочерних компаний фонда Hermitage и уведомили о мошенническом возврате налогов различные государственные органы, в том числе в Федеральную Налоговую Службу РФ;
- 6) В июле 2008 года до опубликования статьи газета «Ведомости» обратилась в ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве за комментариями в отношении мошеннического возврата налогов из государственного бюджета; и
- 7) 29 и 30 июля 2008 года ряд должностных лиц ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве дали свидетельские показания следователю СК МВД РФ по республике Татарстан (г. Казань) Уржумцеву в отношении фактов мошеннического возврата налогов из государственного бюджета.

Утверждения г-на Третьякова М.А. и г-жи Химиной Е.И. о том, что они не знали об одном из крупнейших налоговых мошенничеств в новейшей российской истории в то время, как налоговые инспекции, в которых они работают, уведомлялись об этом в общей сложности семь раз, дают основания предполагать либо их соучастие в этом мошенничестве, либо преступную небрежность, допущенную с их стороны.

Ответственность конкретных лиц, участвовавших в мошенничестве против российских дочерних компаний фонда Hermitage

Приведенное выше описание произошедших событий, приведших к хищению 5.4 миллиардов рублей бюджетных средств, ясно указывает на соучастие г-на Жемчужникова и г-жи Цымай в этом мошенничестве, в частности и потому, что оба должностных лица дали очевидно ложные показания в отношении предпринятых ими налоговых проверок. Кроме того, как следует из судебных материалов, ряд других сотрудников ИФНС № 25 и № 28, возможно,

Москве подложные документы в обоснование переплаты налога на прибыль за 2006 год и, таким образом незаконно получили из бюджета 1 751 489 000 рублей, а также нанесли вред деловой репутации ИФНС № 25 по г. Москве и имущественный (материальный) вред на указанную сумму».

также содействовали налоговому мошенничеству и хищению денежных средств из российской казны.

Так, следующие сотрудники ИФНС № 25:

- -жа Хими́на Е.И., начальник ИФНС № 25 по г. Москве,
- -жа Бурми́строва Р.И., начальник Отдела урегулирования задолженности и назначения роцедур банкротства,
- гжа Кузнецова А.К., начальник Отдела учета, отчетности, анализа и лицензирования и
- г-жа Колтунова Ю.М., начальник отдела камеральных проверок,

одобрили сфальсифицированные заявления на возврат ранее уплаченных налогов ООО «Рилэнд» и приняли решения о возврате переплаты налогоплательщику: на сумму 476 799 045 рублей в соответствии с решением № 77250000003118 от 24 декабря 2007 года и на сумму 1 283 689 955 рублей в соответствии с решением № 77250000003119 от 24 декабря 2007 года.

Также, следующие сотрудники ИФНС № 28:

- г-жа Степа́нова О.Г., начальник ИФНС № 28 по г. Москве,
- г-жа Давы́дова О.В., начальник Отдела урегулирования задолженности и назначения роцедур банкротства,
- г-жа Фро́лова Е.А., начальник Отдела учета, отчетности, анализа и лицензирования и
- г-жа Цыма́й О.В., начальником Отдела камеральных проверок,

одобрили сфальсифицированные заявления на возврат ранее уплаченных налогов ООО «Парфенион» и ООО «Махаон» и приняли решения о возврате переплаты налогоплательщику на следующие суммы: на сумму 887 279 940 рублей, в соответствии с решением № 77280000006602 от 24 декабря 2007 года; на сумму 101 381 475 рублей, в соответствии с решением № 77280000006603 от 24 декабря 2007 года; на сумму 271 444 514 рублей, в соответствии с решением № 77280000006604 от 24 декабря 2007 года; на сумму 1 194 454 000 рублей, в соответствии с решением № 77280000006605 от 24 декабря 2007 года; и на сумму 1 194 454 077 рублей, в соответствии с решением № 77280000006606 от 24 декабря 2007 года.

Вышеуказанные решения о возврате «переплаты» налогов явились основополагающим этапом в осуществлении хищения бюджетных средств на общую сумму в 5.4 миллиардов рублей - мошенничества, причинившего ущерб российским дочерним компаниям фонда Hermitage и российскому бюджету.

Сумма в 5.4 миллиарда рублей, мошенническим образом полученная из российского бюджета, была переведена на счета в Универсальном Банке Сбережений и банке Интеркоммерц. Имеется целый ряд фактов, которые дают серьезные основания полагать, что Универсальный Банк Сбережений сыграл одну из главных ролей в осуществлении мошенничества - незаконном присвоении российских дочерних компаний фонда Hermitage и хищении бюджетных средств, в частности:

- Суммы, полученные посредством мошеннического возврата налогов, были затем незаконно легализованы через Универсальный Банк Сбережений, а потом переведены на счета участников мошенничества по всему миру;
- Несмотря на многочисленные жалобы, поданные Hermitage и банком HSBC в российские государственные органы, в которых подробно описывалась вышеуказанная мошенническая схема, руководство Универсального Банка Сбережений подало заявление о добровольной ликвидации и Центральный Банк РФ отозвал его

банковскую лицензию 25 июня 2008 года (тем самым, предоставил возможность уничтожить важнейшие доказательства роли Универсального Банка Сбережений в осуществлении мошенничества и легализации активов, полученных преступным путем);

- Геннадий Плаксин, акционер и председатель Совета директоров Универсального Банка Сбережений, также являлся единоличным владельцем и генеральным директором ООО «Инстар» - общества, которое мошенническим образом получило судебное решение в Москве против ООО «Рилэнд» (одной из похищенных российских дочерних компаний фонда Hermitage);
- Алексей Заболоткин, акционер Универсального Банка Сбережений, также являлся до 2006 года единоличным владельцем и генеральным директором ООО «Гранд актив» - общества, в пользу которого на фиктивных основаниях было вынесено судебное решение против компании ООО «Парфенион» (еще одной из похищенных российских дочерних компаний фонда Hermitage).

Как следует из нижеизложенного, Hermitage выявил значительный объем доказательств, дающих основание предположить, что мошенничество, реализованное путем незаконного присвоения российских дочерних компаний фонда Hermitage, отнюдь не единственное, в котором был задействован Универсальный Банк Сбережений.

II. МОШЕННИЧЕСТВО С ДОЧЕРНИМИ КОМПАНИЯМИ ИФ «РЕНГАЗ»

Из проведенного Hermitage расследования следует, что незаконное присвоение российских дочерних компаний фонда Hermitage и последующее мошенничество с возвратом налогов не были единственными. Расследование показало, что практически идентичная цепочка преступных событий разворачивалась годом ранее, в 2006 году с двумя другими российскими компаниями: ООО «Селен сэкьюритиз» (далее ООО «Селен сэкьюритиз») и ООО «Финансовые инвестиции» (далее ООО «Финансовые инвестиции»). Эти две компании (в совокупности далее «дочерние компании ИФ Ренгаз») были дочерними российскими инвестиционными холдинговыми компаниями, принадлежавшими Rengaz Holdings Limited (далее «ИФ Ренгаз») - иностранному инвестиционному фонду, управляемому компанией Renaissance Capital Investment Management Limited (далее «Ренессанс Капитал»).

Как выяснилось, технология реализации мошенничества с возвратом ранее уплаченных налогов дочерними компаниями ИФ Ренгаз была идентична и реализована преступниками еще в 2006 году, после того как обе эти российские компании были проданы неким оффшорным фирмам. Как явствует из нижеизложенного, афера с возвратом налогов в отношении дочерних компаний ИФ Ренгаз была почти зеркальным отображением мошенничества с возвратом налогов, осуществленного год спустя, в 2007 году, против незаконно присвоенных российских дочерних компаний фонда Hermitage. Компания Hermitage твердо убеждена в том, что поразительное сходство между двумя мошенничествами свидетельствует о том, что они были организованы и реализованы одной и той же преступной группой.

В январе 2006 года обе дочерние компании ИФ Ренгаз были проданы оффшорным фирмам, которые, как предполагает расследование, были связаны с Ренессанс Капитал. Позже, в апреле 2006 года, согласно материалам Арбитражных судов по г. Москве и республики Татарстан (г. Казань), в отношении двух бывших дочерних компаний ИФ Ренгаз были поданы судебные иски компаниями-пустышками (ООО «Мегасел», ООО «Полета» и ООО «Оптим-сервис»). В этих судебных исках говорилось о невыполнении обязательств по поставке якобы проданных акций ОАО «Сбербанк» и РАО «ЕЭС России», которые выросли в цене.

Как и в афере против российских дочерних компаний фонда Hermitage, судебные иски в отношении дочерних компаний ИФ Ренгаз были основаны на фиктивных договорах купли-продажи ценных бумаг. Эти договора и последующие принятые по ним судебные решения создавали обязательства у дочерних компаний ИФ Ренгаз, которые были далее использованы для уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль дочерних компаний ИФ Ренгаз за прошлые периоды, и подачи на этой основе требований о возврате якобы

«переплаченных» налогов. Методы, с помощью которых был мошенническим образом организован возврат налогов из бюджета России в случае с дочерними компаниями ИФ Ренгаз, были идентичны тем, которые год спустя были использованы мошенниками против российских дочерних компаний фонда Hermitage, в частности:

- **Использование одних и тех же арбитражных судов:** Как в случае против украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage в 2007 г., так и в случае с дочерними компаниями ИФ Ренгаз в 2006 г., судебные иски были поданы в одни и те же Арбитражные суды, а именно: Арбитражный Суд по г. Москве и Арбитражный Суд республики Татарстан (г. Казань);
- **Использование одних и тех же договоров купли-продажи ценных бумаг:** Судебные иски, поданные в отношении дочерних компаний ИФ Ренгаз, и, в конечном итоге, приведшие к созданию фиктивных обязательств, были структурированы с использованием трех видов так называемых договоров: «Рамочный Договор», «Договор купли-продажи ценных бумаг» и «Договор о расторжении». Аналогичное структурирование и использование точно таких же договоров было воспроизведено мошенниками год спустя для незаконного возврата налогов, уплаченных российскими дочерними компаниями фонда Hermitage;
- **Использование одной и той же тактики в арбитражных судах:** Согласно судебным материалам, юристы, якобы действовавшие в интересах ответчиков - дочерних компаний ИФ Ренгаз - согласились с подлинностью фиктивных договоров, признав полностью все заявленные обязательства и согласившись со всеми фиктивными требованиями. Та же тактика была применена в ходе судебных слушаний против украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage год спустя;
- **Использование фиктивных судебных решений для уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль прошлых периодов:** В двух налоговых аферах мошенники заручились незаконными судебными решениями на суммы, достаточные для того, чтобы обнулить всю полученную прибыль предыдущих периодов с последующим фиктивным истребованием ранее уплаченных налогов из бюджета России. Так, в случае с дочерними компаниями ИФ Ренгаз Арбитражные суды по г. Москве и республики Татарстан (г. Казань) вынесли решения на сумму 525 миллионов долларов США (в рублевом эквиваленте), достаточную для того, чтобы полностью обнулить всю полученную прибыль предыдущих периодов.

Помимо сходства в методах, использованных преступниками, важно также обратить внимание на действующих лиц, которые были вовлечены в мошеннические судебные процессы как против украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage, так и дочерних компаний ИФ Ренгаз, в частности:

- **Алексей Николаевич Шешеня** – Шешеня А.Н. являлся единоличным учредителем ООО «Полета» - той самой компании, в пользу которой было вынесено судебное решение Арбитражным судом республики Татарстан (г. Казань) против ООО «Финансовые инвестиции» на сумму 425 миллионов долларов США (в рублевом эквиваленте) в апреле 2006 года. Шешеня А.Н. также является учредителем ООО «Гранд актив» - той самой компании, в пользу которой было вынесено судебное решение тем же Арбитражным судом республики Татарстан (г. Казань) против ООО «Парфенион» (одной из украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage), но годом спустя;
- **Андрей Алексеевич Павлов** – адвокат Павлов А.А. представлял интересы истца ООО «Полета» в мошенническом судебном процессе в Арбитражном суде республики Татарстан (г. Казань) против ООО «Финансовые инвестиции» (одной из дочерних компаний ИФ Ренгаз). Он же, юрист Павлов А.А., якобы представлял интересы «ответчика» ООО «Рилэнд» (одной из украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage) в судебных слушаниях по иску ЗАО «Логос плюс». Он

же, юрист Павлов А.А., позже представлял уже интересы истца ООО «Гранд актив» в мошенническом судебном процессе в Арбитражном суде республики Татарстан (г. Казань) против ООО «Парфенион» (еще одной украденной российской дочерней компании фонда Hermitage);

- **Геннадий Николаевич Плаксин** - Плаксин Г.Н., единоличный учредитель ООО «Оптим-сервис», которое выдвинуло фиктивные судебные иски против ООО «Селен секьюритиз» (одной из дочерних компаний ИФ Ренгаз). Он же, Плаксин Г.Н., являлся единственным учредителем и генеральным директором ООО «Инстар», которое выдвинуло фиктивные судебные иски против ООО «Рилэнд» (одной из украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage) в Арбитражном суде по г. Москве. Он же, Плаксин Г.Н., являлся так же Председателем правления Универсального Банка Сбережений - банка, в котором аккумулировались все денежные средства от мошеннических возвратов налогов, похищенных из бюджета России.

Роль и участие ИФНС № 25 и № 28 в осуществлении налогового мошенничества с дочерними компаниями ИФ Ренгаз

Вскоре после фиктивных судебных исков дочерние компании ИФ Ренгаз были перерегистрированы из своих налоговых инспекций г. Смоленска в ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве. После перерегистрации дочерних компаний ИФ Ренгаз в ИФНС № 25 и № 28 преступники подали требование о возврате налога на прибыль на сумму 2.9 миллиардов рублей. Эти требования были приняты к рассмотрению, рассмотрены и вскоре налоги были возвращены из российской казны все теми же ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве.

Именно в эти же ИФНС № 25 и № 28 год спустя были перерегистрированы похищенные российские дочерние компании фонда Hermitage после чего туда были поданы требования о возврате налогов на сумму в 5.4 миллиардов рублей из бюджета России.

Денежные средства, полученные дочерними компаниями ИФ Ренгаз в результате мошеннического возврата налогов, были в конечном итоге перечислены на вновь открытые счета в Универсальном Банке Сбережений. Как было указано выше, год спустя именно в Универсальном Банке Сбережений преступная группа открыла счета для украденных российских дочерних компаний фонда Hermitage, и именно в этот банк были перечислены денежные средства, полученные посредством мошеннического возврата налогов.

Как выясняется, между Универсальным Банком Сбережений и рядом сотрудников Ренессанс Капитала существовали довольно крепкие рабочие отношения.

Сотрудничество Универсального Банка Сбережений и Ренессанс Капитал

Исследование ряда судебных материалов, проведенное Hermitage, указывает на наличие устойчивых, долгосрочных рабочих взаимоотношений между Ключевым Д.В. (владельцем Универсального Банка Сбережений) и Ренессанс Капитал (являлся инвестиционным консультантом дочерних компаний ИФ Ренгаз). Универсальный Банк Сбережений был главным каналом легализации денежных средств, полученных преступным путем от мошеннических возвратов налогов и перечисления их далее на заграничные (офф-шорные) счета преступной группы. Кроме того, в российском суде уже был засвидетельствован личный опыт Ключева Д.В. в организации налоговых возвратов. В частности, Сагайдак Ю.П., бывший заместитель генерального директора Renaissance Financial Products, дочерней компании Ренессанс Капитал, в своих свидетельских показаниях пояснил суду, что Ренессанс Капитал привлекал Ключева Д.В. в качестве «консультанта по вопросам налогового законодательства и организации взыскания излишне уплаченных налогов в судебном порядке».⁵

⁵ Приговор по уголовному делу №1-215/06 от 12 июля 2006 г. в отношении хищения акций Михайловского ГОКа

III. ПОСЛЕДУЮЩИЕ ПРЕДПОЛАГАЕМЫЕ МОШЕННИЧЕСТВА ПО ВОЗВРАТУ НАЛОГОВ ИЗ РОССИЙСКОГО БЮДЖЕТА С УЧАСТИЕМ УНИВЕРСАЛЬНОГО БАНКА СБЕРЕЖЕНИЙ

В дополнение к мошенническим возвратам налогов, организованным против российских дочерних компаний фонда Hermitage и в отношении дочерних компаний ИФ Ренгаз, компании Hermitage также стало известно о, по крайней мере, еще **восемь** выплатах значительных сумм из российского бюджета в Универсальный Банк Сбережений. Расследование Hermitage показало, что еще в совокупности около 3 миллиардов рублей были перечислены из российской казны восьми различным держателям счетов в Универсальном Банке Сбережений, начиная с 2006 года, в частности:

1. На счет № 40702 810 7 000 000 00229 было перечислено 156 854 023 рублей за период с 14 по 24 ноября 2006 года;
2. На счет № 40702 810 6 000 000 00088 было перечислено 172 294 571 рублей 23 ноября 2006 года;
3. На счет № 40702 810 6 000 000 00086 было перечислено 418 718 051 рублей в период с 23 ноября по 22 декабря 2006 года;
4. На счет № 40702 810 5 000 000 00092 было перечислено 55 053 837 рублей за период с 30 ноября по 21 декабря 2006 года;
5. На счет № 40702 810 4 000 000 00215 было перечислено 411 040 741 рублей за период с 21 декабря 2006 года по 27 апреля 2007 года;
6. На счет № 40702 810 2 000 000 00295 было перечислено 1 021 950 170 рублей за период с 10 декабря 2007 года по 24 апреля 2008 года;
7. На счет № 40702 810 2 000 000 00211 было перечислено 178 761 528 рублей за период с 28 марта по 26 декабря 2007 года;
8. На счет № 40702 810 0 000 000 00356 было перечислено 570 724 487 рублей за период с 26 декабря 2007 года по 24 апреля 2008 года.

(более детальные сведения приведены ниже в Приложении 1).

С учетом той ключевой роли, которую сыграл Универсальный Банк Сбережений в аферах с мошенническим возвратом ранее уплаченных налогов, организованных против российских дочерних компаний фонда Hermitage, и в отношении бывших дочерних компаний ИФ Ренгаз - возникает законный вопрос: могли ли эти значительные выплаты из российского бюджета в Универсальный Банк Сбережений быть частью других преступных схем, связанных с мошенническим возвратом ранее уплаченных налогов. С учетом размера капитала банка и того факта, что банк не вел практически никакой законной банковской деятельности, получение столь значительных сумм из российского бюджета с одобрения ИФНС по г. Москве вызывает обоснованное подозрение в том, что все эти платежи были результатом систематических налоговых мошенничеств. Это также позволяет предположить, что Универсальный Банк Сбережений был лишь инструментом по легализации преступных доходов лиц, указанных в данном письме, которые должны стать объектом полномасштабного расследования.

Официальная позиция МВД РФ

7 мая 2009 года генерал-майор юстиции, начальник СК МВД РФ Аничин А.В. в своем ежегодном публичном отчете заявил о раскрытии преступления связанного с хищением 5.4 миллиардов рублей бюджетных средств и вынесении судебного приговора организатору этого преступления - ранее судимому за убийство Маркелову В.А. В судебном приговоре также указывается, что Маркелов В.А. действовал в группе с другими неустановленными

следствием лицами. С учетом изощренности вышеописанных мошенничеств, трудно себе представить, что Маркелов В.А. - мастер по приему пиломатериалов ДОЗ-160 (Саратовской области) - смог организовать и воплотить в жизнь мошенническую схему хищения бюджетных средств на сумму в 5.4 миллиардов рублей, которая включала в себя: подачу фиктивных исков и получение незаконных решений в трех российских арбитражных судах, подачу исправленных налоговых деклараций и требований на возврат «переплаченных» налогов при этом, пройдя так называемые налоговые проверки, проведенные ИФНС № 25 и № 28, и вдобавок сомнительные проверки, проведенные сотрудниками ГУВД по г. Москве, осуществить при этом незаконную перерегистрацию Российских дочерних компаний фонда Hermitage, и т.д., и т.п. Видимо, кому-то было очень удобно возложить всю вину на ранее судимого Маркелова В.А. Кроме того, никто не задает очевидного вопроса о том, каким образом ему удалось незаконно присвоить российские дочерние компании фонда Hermitage, принадлежавшие единственному и законному владельцу банку HSBC и провести через суды их фиктивное банкротство с целью уничтожения улик, и с чем связан его успех по противодействию попыткам HSBC отменить эти судебные решения.

Но более важным является то, что не предпринимаются никакие шаги для того, чтобы вернуть похищенные средства в государственный бюджет. Это само по себе является полным абсурдом, так как на сегодняшний день это мошенничество является крупнейшим нераскрытым преступлением против государственного бюджета РФ в новейшей истории России.

Наши действия

В августе 2009 года компания Hermitage подала в суд Южного округа г. Нью-Йорк (США) ходатайство об истребовании доказательств в отношении всех банковских переводов денежных средств, полученных преступным путем из российского государственного бюджета.

Мы убедительно просим Вас рассмотреть наше обращение и провести тщательное расследование вышеописанных фактов деятельности преступной группы, включая пособничество со стороны ряда сотрудников ИФНС № 25 и № 28 по г. Москве в осуществлении крупномасштабных и систематических хищениях бюджетных средств. Мы готовы оказывать сотрудничество в Вашем расследовании и передать имеющиеся документы и материалы в Ваше распоряжение. Ответ на наше обращение просим передать юристу нашей фирмы г-ну Нилу Миклвэйту по адресу, указанному в настоящем обращении.

Искренне Ваш,

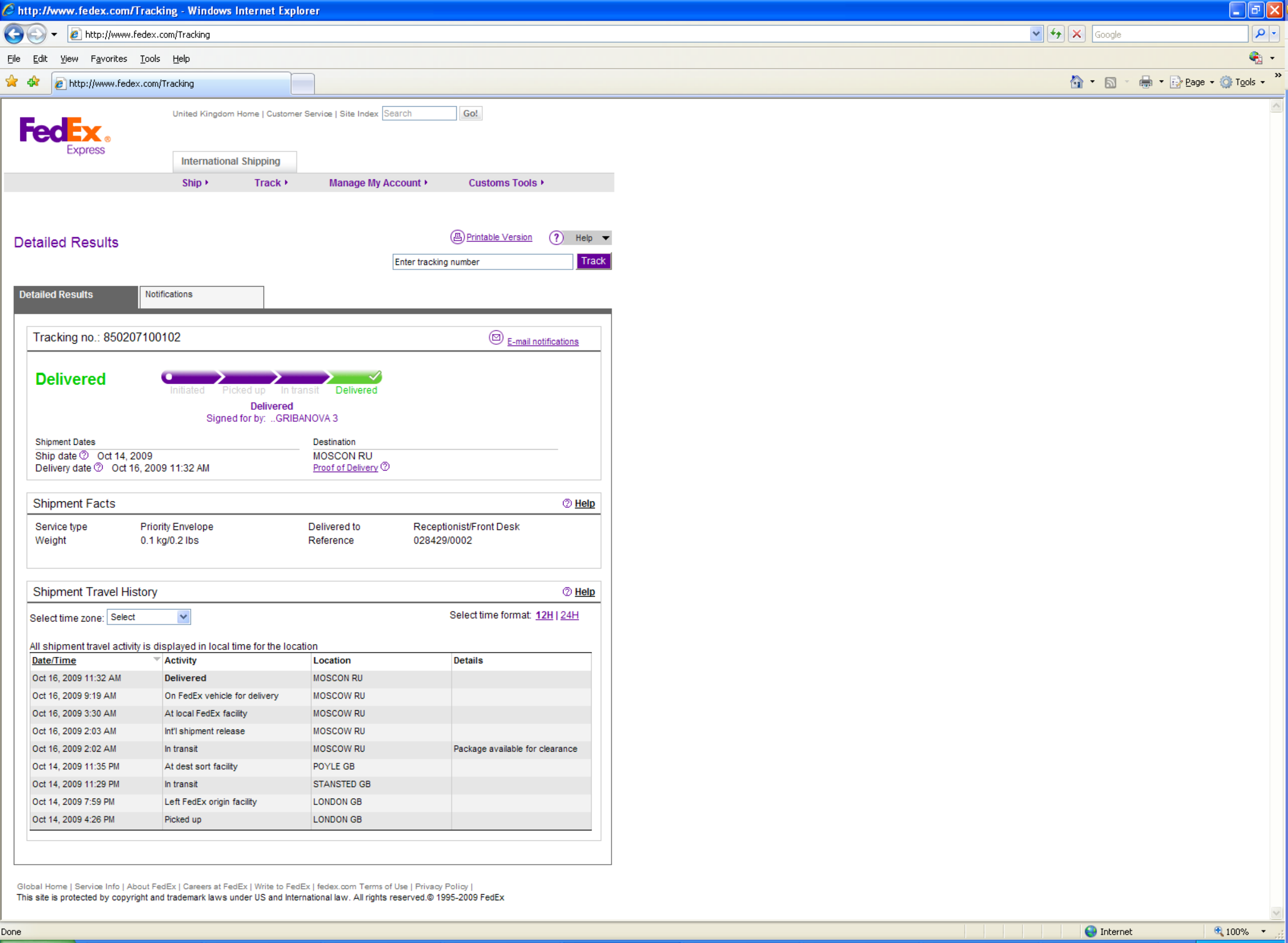


Neil P. Micklethwaite
Brown Rudnick LLP

Приложение 1

Дата привода	Номер н/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	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 7 000 000 000229	116,805,441.00
24 ноя 06	42	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 7 000 000 000229	40,048,582.11
23 ноя 06	2	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 000088	172,294,570.89
23 ноя 06	33	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 000086	131,703,939.00
23 ноя 06	32	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 000086	195,668,568.00
22 дек 06	24	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 6 000 000 000086	91,345,544.00
30 ноя 06	35	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 5 000 000 000092	14,456,687.00
21 дек 06	15	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 5 000 000 000092	40,597,150.00
21 дек 06	36	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 000215	115,285,523.00
30 янв 07	2	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 000215	87,855,780.40
27 фев 07	56	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 000215	94,072,544.00
26 мар 07	31	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 000215	80,751,587.00
27 апр 07	43	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 4 000 000 000215	33,075,306.38
10 дек 07	17	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000295	191,578,492.00
12 дек 07	13	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000295	203,394,741.00
13 дек 07	33	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000295	201,389,606.00
27 мар 08	42	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000295	293,278,613.00
21 апр 08	1	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000295	50,000,000.00
23 апр 08	1	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000295	50,000,000.00
24 апр 08	6	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000295	32,308,718.00
28 мар 07	696	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000211	18,912,583.00
26 дек 07	706	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000211	40,737,980.00
26 дек 07	705	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000211	42,963,891.00
26 дек 07	704	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 2 000 000 000211	76,147,074.00
26 дек 07	4	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 000356	247,487,714.00
27 мар 08	41	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 000356	203,736,016.00
21 апр 08	3	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 000356	40,000,000.00
23 апр 08	2	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 000356	30,000,000.00
24 апр 08	3	044583001	СБ РФ	40101810800000010041	УФК МФ РФ	044585468	КБ "Универсальный Банк Сбережений"	40702 810 0 000 000 000356	49,500,757.00

Итого: 2,985,397,407.78



United Kingdom Home | Customer Service | Site Index

International Shipping

Ship ▶ Track ▶ Manage My Account ▶ Customs Tools ▶

Detailed Results

[Printable Version](#) [Help](#) ▼

Detailed Results Notifications

Tracking no.: 850207100102 [E-mail notifications](#)

Delivered

Delivered
Signed for by: ..GRIBANOVA 3

Shipment Dates	Destination
Ship date Oct 14, 2009	MOSCON RU
Delivery date Oct 16, 2009 11:32 AM	Proof of Delivery

Shipment Facts [Help](#)

Service type	Priority Envelope	Delivered to	Receptionist/Front Desk
Weight	0.1 kg/0.2 lbs	Reference	028429/0002

Shipment Travel History [Help](#)

Select time zone: Select time format: [12H](#) | [24H](#)

All shipment travel activity is displayed in local time for the location

Date/Time	Activity	Location	Details
Oct 16, 2009 11:32 AM	Delivered	MOSCON RU	
Oct 16, 2009 9:19 AM	On FedEx vehicle for delivery	MOSCOW RU	
Oct 16, 2009 3:30 AM	At local FedEx facility	MOSCOW RU	
Oct 16, 2009 2:03 AM	Int'l shipment release	MOSCOW RU	
Oct 16, 2009 2:02 AM	In transit	MOSCOW RU	Package available for clearance
Oct 14, 2009 11:35 PM	At dest sort facility	POYLE GB	
Oct 14, 2009 11:29 PM	In transit	STANSTED GB	
Oct 14, 2009 7:59 PM	Left FedEx origin facility	LONDON GB	
Oct 14, 2009 4:26 PM	Picked up	LONDON GB	