

NEIL MICKLETHWAITE
Direct dial: +44 (0) 20 7851 6086
nmicklethwaite@brownrudnick.com

Our Reference: NPM/OB/028429.0002

7 июля 2010 года
Отправлено почтойГлаве Администрации Президента РФ
Господину Сергею Евгеньевичу Нарышкину
ул. Ильинка, д. 23
103132, Москва, Россия

Уважаемый Сергей Евгеньевич,

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.

29 апреля 2010 года нами было направлено заявление на имя Председателя Следственного комитета при Прокуратуре РФ Господина Бастрыкина А.И. о возбуждении уголовного дела в отношении Заместителя начальника отдела по расследованию преступлений против собственности и в кредитно-финансовой сфере Следственного комитета при МВД России Полковника юстиции Виноградовой Н.В. Несмотря на все наши усилия, канцелярия ведомства Господина Бастрыкина А.И. отказывалась принимать и регистрировать заявление, направленное специальной почтой (DHL).

7 июля 2010 года мы подготовили заявление о возбуждении уголовного дела в отношении судьи Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В., начальника МРИ ФНС России №13 по Московской области Земляковой Н.А., заместителя начальника МРИ ФНС России №13 по Московской области Щукина А.В. и других неустановленных лиц.

Поскольку предыдущее отправление подтвердило невозможность отправки напрямую жалоб и обращений в Следственный комитет при прокуратуре, просим Вас принять предусмотренные законом меры и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации направить наше заявление по подведомственности в Следственный комитет при Прокуратуре РФ.

Искренне Ваш,

Neil Micklethwaite
On behalf of BROWN RUDNICK LLP

NEIL MICKLETHWAITE
Direct dial: +44 (0) 20 7851 6086
nmicklethwaite@brownrudnick.com

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

Our Reference: NPM/OB/028429.0002

7 июля 2010 года
Отправлено почтой

**Председателю Следственного комитета
при Прокуратуре Российской Федерации
Бастрыкину Александру Ивановичу**

105005 Москва, Технический переулок, д.2

ЗАЯВЛЕНИЕ

о возбуждении уголовного дела в отношении
судьи Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В.,
начальника МРИ ФНС России №13 по Московской области
Земляковой Н.А., заместителя начальника МРИ ФНС России №13 по
Московской области Щукина А.В. и других неустановленных лиц.

Мы действуем в различных юрисдикциях по всему миру от имени инвестиционного фонда Hermitage (далее «фонд Hermitage»), а также принадлежащих ему кипрских компаний Glendora Holdings Limited и Kone Holdings Limited, являющихся участниками трех российских дочерних компаний - ООО «Рилэнд», ООО «Парфенион» и ООО «Махаон».

26 апреля 2010 года Председатель Комиссии США по безопасности и сотрудничеству в Европе сенатор Бенджамин Кардин призвал к введению постоянных визовых санкций в отношении более 60 российских должностных лиц, которые участвовали в коррупционной схеме хищения 5,4 миллиардов рублей из российского бюджета, обнаруженной юристом Сергеем Магнитским. В список должностных лиц, причастных к данному преступлению, сенатором Кардином включена судья Арбитражного суда Московской области Зинурова М.В.

Как указано в документе, распространенном Комиссией США по безопасности и сотрудничеству в Европе, роль Зинуровой М.В. в совершении данного преступления состоит в том, что она санкционировала «банкротство похищенных компаний фонда Hermitage на основании сфальсифицированных документов, которые были предоставлены лицами, не имевшими на то полномочий, с целью уничтожения следов хищения 5,4 миллиарда рублей из бюджета РФ».¹

Мы просим возбудить уголовное дело в отношении судьи Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В., а также начальника МРИ ФНС России №13 по Московской области Земляковой Н.А., заместителя МРИ ФНС России №13 по Московской области Щукина А.В. и других неустановленных лиц, виновных в использовании заведомо подложных документов (ч. 3 ст. 327 УК РФ), злоупотреблении должностными полномочиями (ч. 1 ст. 285 УК РФ) и пособничестве в мошенничестве, совершенном организованной группой лиц в особо крупном размере (ст. 33 и ч. 4 ст. 159 УК РФ).

Имеющиеся в нашем распоряжении документы дают нам основания предполагать, что Землякова Н.А., Щукин А.В. и другие неустановленные лица, являясь сотрудниками МРИ ФНС России № 13 по Московской области и, действуя совместно с лицами,

аффилированными с бывшим владельцем Универсального банка сбережений Ключевым Д.В., с целью сокрытия следов преступления осуществили на основании заведомо подложной налоговой декларации преднамеренное банкротство и ликвидацию трех принадлежащих Фонду Hermitage (Банк HSBC) российских компаний – ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд», которые ранее были незаконно перерегистрированы на имя ООО «Плутон», единственным участником и генеральным директором которого является неоднократно судимый Маркелов В.А., и использованы для хищения 5,4 миллиардов рублей из бюджета РФ путем мошеннического возврата ранее уплаченных налогов. Преступление было осуществлено ими при содействии судьи Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В., которая вынесла заведомо незаконное решение на основании фальсифицированных документов.

Это преступление было совершено как часть плана по уничтожению улик, которые могли бы пролить свет на то, кто является действительным организатором беспрецедентного в новейшей русской истории финансового мошенничества, совершенного с участием сотрудников правоохранительных и налоговых органов. Незаконная ликвидация компаний, принадлежащих фонду Hermitage, захвачившими их преступниками, необходима для того, чтобы сделать невозможным расследование обстоятельств, при которых в налоговых и правоохранительных органах «исчезли» документы, изобличающие преступников, а также для того, чтобы затруднить доступ к еще сохранившимся уликам.

Ликвидация принадлежащих фонду Hermitage компаний ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» является неотъемлемой частью беспрецедентного преступления против российского бюджета, и поэтому участие в ликвидации указанных компаний является пособничеством в совершении данного преступления.

1. Кража компаний у Фонда Hermitage и мошенническое хищение 5,4 миллиардов рублей из бюджета РФ.

4 июня 2007 года во время обыска в юридической компании «Firestone Danken», проводившегося под руководством старшего оперуполномоченного УНП при ГУВД по г. Москве подполковника Кузнецова А.К. в рамках расследования уголовного дела в отношении ООО «Камея» (следователь - майор Карпов П.А. ГСУ при ГУВД по г. Москве), были изъяты оригиналы учредительных документов, печати и финансовая документация трех российских компаний – ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» и ООО «Парфенион», не имевшие никакого отношения к делу ООО «Камея».²

30 июля 2007 года, то есть менее, чем через два месяца после обыска и изъятия документов ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» подполковником Кузнецовым А.К., Арбитражный суд Республики Татарстан утвердил сфабрикованное решение несуществующего третейского суда при ООО «Детокс», в соответствии с которым права на три указанных общества были переданы ООО «Плутон», принадлежащему ранее неоднократно судимому Маркелову В.А., который в 2006 году вместе с Кузнецовым А.К. подозревался прокуратурой ЦАО г. Москвы в похищении предпринимателя Михеева Ф.М.^{3 4} по уголовному делу № 352470.

В сентябре 2007 года Маркеловым В.А. были приняты незаконные решения об изменении сведений об ООО «Рилэнд», ООО «Парфенион», ООО «Махаон», на основании которых 11 и 20 сентября 2007 года была произведена незаконная перерегистрация ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» и ООО «Парфенион», результатом которой стало указание в Едином государственном реестре юридических лиц недостоверных сведений об участниках, генеральных директорах и местонахождении указанных обществ и переведя их на учет в ИФНС России №№ 25 и 28 по г. Москве. Указанные мошеннические действия было невозможно осуществить, не имея на руках оригиналы свидетельств о регистрации указанных обществ, изъятых в ходе обыска 04.07.07 г. подполковником Кузнецовым А.К. и находившихся в распоряжении следователя Карпова П.А.⁵

В период с 27 июля 2007 года по 21 ноября 2007 года адвокатами Павловым А.А., Майоровой Ю.М. и Мальцевой Е.М., а также лицами аффилированными с Универсальным банком сбережений – Плаксиным Г.Н. и Шешеней А.В. в арбитражных судах Москвы, Санкт-Петербурга и Республики Татарстан на основании поддельных договоров и доверенностей были сфабрикованы решения о взыскании с принадлежащих фонду Hermitage компаний – ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» более 30 миллиардов рублей, в результате чего деятельность этих компаний в 2006 году стала казаться убыточной.^{6 7}

21 и 24 декабря 2007 года Маркелов В.А. направил от имени ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» в ИФНС России №№ 25 и 28 по г.Москве заявления о возврате из бюджета как излишне уплаченных 5,4 миллиарда рублей налогов, ранее уплаченных в строгом соответствии с налоговым законодательством действительными владельцами украденных компаний. Основанием для возврата налогов стала ранее поданная поддельная «уточненная» налоговая декларация, достоверность которой якобы подтверждена УНП при ГУВД по г. Москве. При этом, решение о возврате налогов было принято в течение одного дня и уже 26 декабря 2007 года деньги были перечислены из казначейства на счета обществ, специально открытые Маркеловым В.А. в начале декабря 2007 года в Универсальном банке сбережений и Интеркоммерцбанке (позднее средства из Интеркоммерцбанка были также переведены в Универсальный банк сбережений).⁸

2. Меры, предпринятые фондом Hermitage, для разоблачения мошенничества и наказания преступников.

3 декабря 2007 года, то есть за три недели до того, как были похищены 5,4 миллиарда рублей из российского бюджета, фонд Hermitage направил заявления в Прокуратуру РФ и другие правоохранительные органы, в которых заявил о краже компаний и изготовлении фальсифицированных судебных документов, которые позднее были использованы мошенниками для хищения бюджетных средств.⁹

23 июля 2008 года фонд Hermitage направил в Генеральную прокуратуру РФ и другие правоохранительные органы заявления, в которых требовал расследовать обнаруженное им хищение из бюджета РФ 5,4 миллиардов рублей путем мошеннического возврата налогов, ранее уплаченных ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд».¹⁰

23 октября 2009 года фонд Hermitage направил заявление в Счетную палату РФ и другие правоохранительные органы, в котором указал, что хищение 5,4 миллиардов рублей из бюджета РФ путем незаконного возврата налогов, уплаченных компаниями фонда, не было разовой акцией, и, что фондом обнаружены факты совершения аналогичных хищений, имевших место в 2006-2008 годах, на общую сумму 11,2 миллиарда рублей. Причем все указанные хищения осуществлялись по одной схеме, с использованием аналогичных поддельных налоговых деклараций, через ИФНС России №№ 25 и 28 по г.Москве, а все украденные деньги переводились на счета, специально для этих целей открытые в Универсальном банке сбережений.¹¹

Через три недели после того как фонд Hermitage направил письмо в Счетную палату РФ, в котором подробно описывалась схема похищения 11,2 миллиардов рублей из бюджета РФ и подчеркивалась роль, которую в данном хищении сыграли сотрудники ИФНС России №№ 25 и 28 по г. Москве и Универсального банка сбережений, в следственном изоляторе в г. Москве погиб юрист фонда Сергей Магнитский, обнаруживший данные преступления и заявивший об участии в них подполковника Кузнецова А.К. и майора Карпова П.А.

3. Безуспешные попытки преступников самостоятельно ликвидировать компании, принадлежащие фонду Hermitage, с целью уничтожения улики совершенного ими преступления.

С того момента, как была обнаружена кража ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд», фонд Hermitage не прекращает попытки в судебном порядке восстановить корпоративный контроль над принадлежащими ему компаниями, добивается их возвращения и аннулирования мошеннически внесенных записей в ЕГРЮЛ.

В ответ, преступники, завладевшие компаниями и 5,4 миллиарда рублей бюджетных денег, не прекращают попыток ликвидировать указанные компании и, тем самым, воспрепятствовать восстановлению контроля над ними со стороны фонда Hermitage.

Мотивом и целью действий преступников является стремление уничтожить доказательства и не допустить, чтобы представители фонда Hermitage, а потенциально – и представители российских правоохранительных органов, получили доступ к документам, которые могут изобличить их в совершении данного преступления, в том числе: к регистрационным делам в налоговых органах и другим налоговым документам; нотариальным записям; документам фальсифицированных судебных дел, а также выпискам о движении денежных средств на счетах украденных компаний.

Всего мошенниками было предпринято четыре попытки самостоятельно ликвидировать украденные компании.

Первая попытка ликвидации компаний.

17 января 2008 года, после того, как фонд Hermitage направил в правоохранительные органы заявление о краже компаний, мошенники осуществили перерегистрацию компаний в МРИ ФНС России № 13 г. Новочеркаска по Ростовской области с целью их ликвидации.¹²

Своевременно обнаружив факт перерегистрации компаний по новому адресу, Фонд Hermitage 25 января 2008 года направил письмо в адрес МРИ ФНС России № 13 г. Новочеркаска по Ростовской области, в котором указал на недопустимость ликвидации компаний, а 29 января 2008 года обжаловал незаконную перерегистрацию компаний, подав соответствующее заявление в Арбитражный суд г. Москвы.^{13 14}

В результате преступники были вынуждены перерегистрировать украденные компании по новому адресу в г. Химки Московской области в МРИ ФНС России № 13 по Московской области.¹⁵

Вторая попытка ликвидации компаний.

В связи с тем, что 5 февраля 2008 года в отношении Маркелова В.А. по заявлению фонда Hermitage в СКП РФ было возбуждено уголовное дело о незаконной перерегистрации компаний, и он был объявлен в розыск, преступники были вынуждены переоформить компании на другое лицо. Уже 8 февраля 2008 года преступники оформили фиктивный договор купли-продажи украденных компаний между ООО «Плутон», принадлежавшим Маркелову В.А., и компанией «Бойли Системс Лтд», зарегистрированной на Британских Виргинских островах. Формально бенефициаром «Бойли Системс Лтд» числится житель все того же г. Новочеркаска, куда изначально направлялись для уничтожения украденные компании, некто Сметанин А.Ю. Три компании якобы были проданы ему за 6 тысяч рублей наличными каждая.¹⁶ При этом ООО «Махаон» на 31.07.2007 г. имело на своем банковском счете в банке HSBC 281 477 рублей, ООО «Рилэнд» - 384 247 рублей, а ООО «Парфенион» - 329 323 рублей. Ни при каких условиях не могли состояться реальные сделки по продаже активов стоимостью 995 тысяч рублей по цене 18 тысяч рублей.¹⁷

Уже 24 марта 2008 года Сметанин А.Ю. от имени нового собственника компаний

принял решение о ликвидации ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» и ООО «Парфенион».^{18 19} Этими же решениями председателем ликвидационных комиссий украденных обществ был назначен Щербаков Д.В., проживающий в Московской области, поселок Купавна города Железнодорожный, ул. Адмирала Нахимова, д. 16, кв. 64.

В ответ на действия мошенников фонд Hermitage обратился в Высокий суд правосудия Британских Виргинских островов. 11 июля 2008 года Высоким судом правосудия Британских Виргинских островов был издан судебный приказ о введении управления в компании «Бйоли Системс Лимитед» и назначении управляющего специальными активами компании Бойли Системс Лтд, который, в свою очередь, отменил решения о ликвидации компаний, принадлежащих фонду, а также отменил все выданные ранее доверенности.²⁰

Кроме того, по заявлению фонда Hermitage Арбитражный суд Московской области вынес Определения от 07.07.08 г. по делу № А41-9819/09 и по делу № А41-9817/09, от 28.07.08 г. по делу № А41-13971/08, от 20.10.08 г. по делу № А41-18613/08, запрещающее ликвидировать ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» до вступления в законную силу судебных актов, разрешающих по существу споры, существующие в отношении указанных обществ.²¹

Третья попытка ликвидации компаний.

Не сумев организовать добровольную ликвидацию похищенных компаний, преступники инициировали механизм преднамеренного банкротства на основании поддельных документов. Определениями судьи Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В. от 30 июля 2008 года были приняты к рассмотрению заявления «председателя ликвидационной комиссии» украденных у фонда Hermitage обществ Щербакова Д.В. о признании ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» банкротами в связи с якобы обнаруженной ликвидационной комиссией задолженностью.

Однако, в связи с допущенными Арбитражным судом Московской области процессуальными нарушениями при принятии указанных определений, постановления Десятого арбитражного апелляционного суда от 23.09.08 г. они были отменены, и эта попытка признать украденные компании банкротами провалилась.²²

Четвертая попытка ликвидировать компании.

Чтобы предотвратить возвращение обществ под контроль фонда Hermitage, 21 августа 2009 года неустановленные лица направили в Арбитражный суд Московской области заявление от имени некоего Сазонова А.Ю., который требовал признать за ним право собственности на долю в принадлежащем фонду Hermitage ООО «Рилэнд». Заявление от имени Сазонова А.Ю. было подписано Токаевым Ю.И., который действовал по доверенности от 20 августа 2008 года, выданной Быковым В.Ю., в свою очередь, действующим на основании доверенности, якобы выданной самим Сазоновым А.Ю. 6 августа 2008 года в Республике Сейшелы.²³

В доверенности на Токаева Ю.А., подпись на которой 20 августа 2008 года удостоверена «врио» нотариуса **Гоголевым Н.В.**, было указано, что она выдана Быковым В.Ю. «действующим от имени гр. Российской Федерации Сазонова А.Ю.». Но одновременно в ней утверждалось, что «доверенность подписана от имени гр. Быкова Валерия Юрьевича его представителем гр. Сазоновым Артуром Юрьевичем, действующим по доверенности в моем присутствии». Более того, расследование показало, что 6 августа 2008 года в Республике Сейшелы не только не выдавалась и не заверялась Апостилем доверенность от имени гр. Сазонова А.Ю. на имя Быкова В.Ю., но и нотариуса «Буле», который якобы выдал такую доверенность, в Республике Сейшелы не существует.²⁴

Таким образом, все самостоятельные попытки преступников ликвидировать украденные компании оказались безуспешными.

4. Изготовление фальшивой налоговой декларации с целью ликвидации украденных у фонда Hermitage компаний.

ООО «Плутон» не имел никаких оснований принимать какие бы то ни было решения в отношении ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд». С целью легитимации ООО «Плутон», принадлежащего Маркелову В.А., как «собственника» украденных компаний были изготовлены фальшивые договоры купли-продажи этих компаний от 31 июля 2007 года у некоего Гасанова О.Г., якобы действовавшего на основании доверенностей, выданных ему кипрскими участниками этих компаний. Эти фальшивые договора и доверенность были немедленно оспорены в суде представителями Фонда Hermitage, как только им стало известно о существовании этих подделок.

Тем не менее, не имея никакого законного права распоряжаться долями в принадлежащих фонду Hermitage компаниях, Маркелов В.А., в отношении которого было возбуждено уголовное дело по обвинению в незаконной перерегистрации этих компаний, смог 8 февраля 2008 года «перепродать» доли в ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» компании «Бойли Системс Лтд», зарегистрированной на Британских Виргинских островах, которую, якобы, по доверенности представлял Сметанин А.Ю.²⁵

В свою очередь Сметанин А.Ю., также не имеющий никаких прав и полномочий в отношении украденных компаний, 28 февраля 2008 года назначил от имени «Бойли Системс Лтд» на должность генерального директора во всех трех обществах гражданку РФ Старову Р.М., 1937 года рождения, проживающую в г. Новочеркасске, ул. Шумакова, дом 7, лит. «Б», кв. 4.

А 29 октября 2008 года неустановленные лица направили от имени Старовой Р.М. в МРИ ФНС России № 13 по Московской области «уточненную» налоговую декларацию за 2006 год, якобы составленную 7 марта 2008 года Старовой Р.М., в которой содержались ложные сведения о якобы имеющейся у компаний задолженности перед бюджетом по уплате налога на дивиденды.²⁶

Таким образом, один мошенник (Маркелов В.А.) передал не принадлежавшие ему права на доли в компаниях фонда Hermitage другому мошеннику (Сметанину А.Ю.), а тот, не имея на это полномочий, назначил 70 летнюю пенсионерку (Старову Р.М.) номинальным директором украденных компаний, после чего от ее имени в налоговые органы (МРИ ФНС России № 13 по Московской области) была подана поддельная налоговая декларация, в которой содержались ложные сведения о наличии у компаний налоговых задолженностей перед бюджетом.

5. Доказательства того, что поданные в МРИ ФНС России № 13 по Московской области налоговые декларации за 2006 года были поддельными.

Уточненные налоговые декларации за 2006 года ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд», поданные в МРИ ФНС России № 13 по Московской области 29 октября 2008 года от имени Старовой Р.М. являются подложными по следующим причинам:

- налоговые декларации не подписаны Старовой Р.М.;
- Старова Р.М. не является законным директором компаний, так как назначена не уполномоченным на это лицом – компанией «Бойли Системс Лтд»;
- Сметанин А.Ю. не был должным образом уполномочен действовать от имени «Бойли Системс Лтд»;
- налоговые декларации содержат недостоверные сведения о задолженности компаний перед бюджетом РФ.

Поддельная подпись Старовой Р.М..

В соответствии с заключением эксперта Бюро независимой экспертизы «Версия» Баринаова В.В. от 14 мая 2009 года подписи Старовой Р.М. на копиях налоговых деклараций за 2006 года от 29 октября 2008 года ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» являются факсимиле, и данное факсимиле не является факсимиле, изготовленным с подлинной подписи Старовой Р.М. Таким образом, указанные налоговые декларации подписаны неизвестным лицом от имени Старовой Р.М.²⁷

Отсутствие у «Бойли Системс Лтд» полномочий по назначению Старовой Р.М. директором.

Единственными законными собственниками и участниками ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» являются принадлежания банку HSBC кипрские компании «Глендора Холдингс Лимитед» и «Коне Холдингс Лимитед». Данные компании никогда не отчуждали свои российские активы и никому не давали доверенность на осуществление подобных действий. Имеющиеся доверенности на имя Гасанова О.Г. и якобы подписанные им от имени кипрских учредителей договоры купли-продажи с ООО «Плутон» от 31 июля 2007 года является поддельными. Маркелов В.А. как владелец и директор ООО «Плутон» не имел никаких прав на доли в уставных капиталах ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд», и не мог поэтому продать их компании «Бойли Системс Лтд». Соответственно, компания «Бойли Системс Лтд» не имела никаких полномочий менять назначенных законными собственниками компаний директоров – Пола Ренча и Мартина Уилсона на Старову Р.М.

Отсутствие полномочий у Сметанина А.Ю. действовать от имени компании «Бойли Системс Лтд».

Помимо того, что компания «Бойли Системс Лтд» как юридическое лицо не обладало никакими полномочиями в отношении трех украденных компаний фонда Hermitage, сам Сметанин Ю.А., подписавший фиктивный договор с Маркеловым В.А. о покупке украденных компаний у «Плутона», не имел формальных полномочий действовать от имени компании «Бойли Системс Лтд». Утверждается, что он действовал на основании доверенности, якобы выданной ему компанией «Бойли Системс Лтд» 21 августа 2007 года. Однако, в действительности, из текста документа, представленного в качестве доверенности, подтверждающей его полномочия, следует, что это – не доверенность, а заверенное адвокатом Питером Джеймос О'Коннором 4 сентября 2007 года свидетельство (заявление) некоей Лилии Чик о том, что она подтверждает, что находящийся у нее на руках документ является оригинальной доверенностью, выданной Сметанину Ю.А. директором компании «Бойли Системс Лтд» Джоном Келли. Ни при каких обстоятельствах это свидетельство не может рассматриваться как доверенность.

Недостоверность сведений о наличии задолженности перед бюджетом.

Достоверные сведения о налогах подлежащих уплате ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» за 2006 указаны в налоговых декларациях, подписанных и направленных в налоговые органы их законными директорами Полом Ренчем и Мартином Уилсоном. В поддельной налоговой «уточненной» налоговой декларации, подписанной неустановленными лицами от имени Старовой Р.М. и направленной 29.10.08 г. в МРИ ФНС России № 13 по Московской области, безо всяких на то оснований была применена ставка налога на дивиденды 15% вместо подлежащей применению ставки в 5%, в результате чего и образовалась фиктивная задолженность перед бюджетом.

6. Незаконная ликвидация украденных у фонда Hermitage компаний при помощи коррумпированных судей и сотрудников налоговых органов.

Несмотря на то, что представители фонда Hermitage неоднократно заявляли о фальсификации налоговой декларации, поданной от имени Старовой Р.М. в МРИ ФНС России № 13 по Московской области, 29 декабря 2008 года заместителем руководителями

данного налогового органа Щукиным А.В. были приняты решения о взыскании с ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд» мнимой задолженности перед бюджетом и вынесены фиктивные требования об уплате налога, в том числе:

№ 5114 - к ООО «Парфенион» об уплате 1673940000 рублей основного долга и 183338278 рублей пени;

№ 5115 - к ООО «Рилэнд» об уплате 747301920 рублей основного долга и 63564255 рублей пени;

№ 5116 - к ООО «Махаон» об уплате 187041726 рублей основного долга и 20485745 рублей пени.²⁸

30 декабря 2008 года руководитель МРИ ФНС России №13 по Московской области Землякова Н.А на основании подготовленных Щукиным А.В. недостоверных и не соответствующих закону требований направила в Арбитражный суд Московской области требования №№ 12-15/1526, 12-15/1524 и 12-15/1523 о включении в реестр требований кредиторов ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд».

19 января 2009 года судьей Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В. были приняты определения о принятии заявлений об установлении требований кредиторов в отношении украденных у фонда Hermitage обществ, а 19 февраля 2009 года вынесены определения об установлении размера требований МРИ ФНС России № 13 по Московской области к ООО «Рилэнд», ООО «Парфенион», ООО «Махаон». Однако, 19 мая 2009 года в результате рассмотрения поданных апелляционных жалоб определения Арбитражного суда Московской области от 19.02.09 г. были постановленными Десятого арбитражного апелляционного суда отменены как незаконные и необоснованные, подтвердив отсутствие у ООО «Рилэнд», ООО «Парфенион», ООО «Махаон» задолженности перед бюджетом РФ. В дальнейшем указанные постановления Десятого арбитражного апелляционного суда от 19.05.09 г. были Федеральным арбитражным судом Московского округа были отменены по формальным основаниям без рассмотрения вопроса по существу, тем самым установленные Десятым арбитражным апелляционным судом выводы об отсутствии оснований для выставления МРИ ФНС № 13 по Московской области требования в адрес ООО «Рилэнд», ООО «Парфенион», ООО «Махаон» оспорены не были.

Но несмотря на то, что представителями фонд Hermitage были представлены в суд доказательства фальсификации уточненных налоговых деклараций, а также установленный Десятым арбитражным апелляционным судом факт содержания недостоверных сведений в требованиях МРИ ФНС России № 13 по Московской области, 17 сентября 2009 года судьей Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В. были приняты решения о завершении процедур банкротства и ликвидации принадлежащих фонду обществ. Представители фонда Hermitage даже не были допущены к рассмотрению дел. При этом требования, заявленные МРИ ФНС России № 13 по Московской области, оказались единственным основанием для банкротства принадлежащих фонду обществ. А 25 и 30 сентября 2009 года МРИ ФНС России № 13 по Московской области с нарушениями действующего российского законодательства, состоящего в нарушение принятых обеспечительных мер, запрещающих внесение записей о ликвидации, и исполнении судебного акта, действие которого было приостановлено в связи с его обжалованием, внесла в Единый государственный реестр юридических лиц записи о ликвидации ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд».

Таким образом, при содействии сотрудников МРИ ФНС России № 13 по Московской области и судьи Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В. преступникам, организовавшим кражу принадлежащих фонду Hermitage российских компаний и хищение из бюджета 5,4 миллиарда рублей путем возврата налогов, ранее заплаченных этими компаниями, удалось, в конце концов, ликвидировать эти компании и, тем самым, уничтожить документы, которые могут изобличить их в совершении данного преступления.

Действия судьи Арбитражного суда Московской области Зинуровой М.В., руководителей МРИ ФНС России № 13 по Московской области Земляковой Н.А. и Щукина А.В. являлись заведомо противоправными по следующим причинам:

1) Землякова Н.А., Щукин А.В., Зинурова Р.М. были своевременно извещены представителями фонда Hermitage о фальсификации уточненной налоговой декларации, подписанной от имени Старовой Р.М., в суд были представлены все необходимые доказательства подложности декларации, но не одно из них не было рассмотрено и не получило оценки.

2) Представители фонда Hermitage не были допущены к рассмотрению дела, несмотря на то, что ими были представлены неопровержимые доказательства фальсификации договоров купли-продажи принадлежащих фонду компаний, а также введения конкурсного управления специальными активами компании «Бойли Системс Лтд».

3) Требования были вынесены Щукиным А.В. и направлены в суд Земляковой Н.А. без проведения требуемой в таких случаях налоговой проверки.

4) Единственной целью заявления требований в Арбитражный суд Московской области была ликвидация компаний, поскольку сразу после вынесения Арбитражного суда Московской области определений о завершении конкурсных производств МРИ ФНС России № 13 по Московской области были отозваны требования о взыскании мнимой задолженности.

Все это свидетельствует о том, что судья Арбитражного суда Московской области Зинурова М.В. и руководители МРИ ФНС России № 13 по Московской области Землякова Н.А. и Щукин А.В. являлись сознательными пособниками лиц, совершивших кражу принадлежащих фонду Hermitage компаний и хищению 5,4 миллиардов рублей из бюджета РФ, содействуя им в ликвидации компрометирующих их компаний.

7. Участие в незаконной ликвидации компаний, принадлежащих фонду Hermitage, лиц, аффилированных с владельцем Универсального банка сбережений Дмитрием Ключевым.

У фонда Hermitage имеются веские основания полагать, что организаторами преднамеренного банкротства принадлежащих фонду компаний, осуществляемого с участием коррумпированных сотрудников налоговых органов и суда, являются лица, аффилированные с бывшим владельцем Универсального банка сбережений Ключевым Д.В.

Ключев Д.В. в 2006-2009 годах был фактическим владельцем Универсального банка сбережений, который сыграл особую роль в хищении и отмытии 5,4 миллиардов рублей бюджетных средств. Именно в Универсальном банке сбережений Маркеловым В.А. в декабре 2007 года были по подложным документам незаконно открыты новые счета украденных у фонда компаний, и именно на эти счета из казначейства поступили похищенные у государства средства, которые в течение января 2008 года были переведены на счета подставных компаний в других банках. Лица, входящие в Совет директоров данного банка, в том числе, председатель Совета директоров Плаксин Г.Н., непосредственно участвовали в фабрикации судебных решений о взыскании несуществующих задолженностей с принадлежащих фонду Hermitage компаний, которые были использованы для организации мошеннического возврата налогов. Более того, помимо хищения бюджетных средств путем возврата налогов, уплаченных компаниями, украденными у фонда Hermitage, в 2006-2008 годах на счета, открытые в Универсальном банке сбережений поступило в общей сложности еще 5,8 миллиардов рублей из Казначейства РФ в качестве «возврата налогов», осуществленного по тем же мошенническим схемам с участием тех же исполнителей и через те же налоговые органы – ИФНС России №№ 25 и 28 по г. Москве. В настоящее время банк ликвидирован по

решению его владельцев.

Изучение документов, направленных в суд неустановленными лицами, показало, что в процессе ликвидации украденных у фонда Hermitage компаний участвуют связанные с Клюевым Д.В. лица: Тюкаев Ю.И. и Таран Н.В.

1) **Тюкаев Ю.И.** Направленное в суд на основании подложной доверенности заявление от имени Сазонова А.Ю. о признании за ним права на долю в уставном капитале украденной у фонда Hermitage компании было подписано Токаевым Юрием Ивановичем. Подложная доверенность от 20 августа 2009 года была выдана на имя «Токаева Юрия Ивановича, 02 февраля 1972 года рождения, паспорт 46 02 921443 выдан отделом внутренних дел города Щелково – 3 Московской области 28 декабря 2002 года, код подразделения 502-070, проживающего по адресу: Московская область, города Щелково – 3, улица Жуковского, дом 4, квартира 43»²⁹.

В соответствии с ответом УФМС по г. Москве от 17 сентября 2009 года № МС 9/20-2827 Токаев Юрий Иванович 02.02.1972 года рождения в Москве и Московской области не зарегистрирован. Однако, в соответствии с ответом УФМС по г. Москве от 17 сентября 2009 года № МС 9/20-2829 владельцем паспорта 46 02 921443, выданного отделом внутренних дел города Щелково – 3 Московской области 28 декабря 2002 года, код подразделения 502-070, проживающим по адресу: Московская область, города Щелково – 3, улица Жуковского, дом 4, квартира 43, является гр. Тюкаев Юрий Иванович.³⁰

Как стало известно фонду Hermitage Тюкаев Ю.И. фигурирует в качестве свидетеля в дела о попытке хищения акций ОАО «Михайловский ГОК», по которому Клюев Д.В. был признан виновным в организации мошенничества. В соответствии с материалами дела Тюкаев Ю.И. являлся личным водителем Клюева Д.В.³¹

2) **Таран С.Н.** 10 марта 2010 года в Десятый арбитражный апелляционный суд по делу А41-8992/09 Тараном Н.В. были поданы письменные пояснения от имени ООО «Плутон». При этом Таран Н.В. якобы действует по доверенности, выданной ему Маркеловым В.А. – директором и единственным участником ООО «Плутон», который с апреля 2009 года отбывает наказание в виде лишения свободы по приговору Тверского районного суда г. Москвы и, соответственно, не должен иметь ни юридической, ни фактической возможности руководить из мест заключения судебным процессом.³²

Как стало известно фонду Hermitage Таран Н.В. является генеральным директором компании ООО «Финансовые консультации», которому принадлежит 99,0 % акций ООО «ТехИнвест», в свою очередь, владеющего 19,125% акций ЗАО АКБ «Бенифит-Банк» (ранее Депо-Банк), перешедшего под контроль Клюева Д.В. в ноябре 2008 года после ликвидации им Универсального банка сбережений.

Таким образом, те же самые люди, которые организовали кражу принадлежащих фонду Hermitage компаний «Махаон», «Парфенион» и «Рилэнд»; которые при помощи сфабрикованных ими налоговых деклараций украли из бюджета 5,4 миллиарда рублей налогов уплаченных этими компаниями в 2006 году и еще не менее 5,8 миллиардов рублей налогов заплаченных в 2006-2008 году налогов, уплаченных другими компаниями; которые организовали уголовное преследование и пытки в тюрьме юриста фонда Hermitage Сергея Магнитского, обнаружившего это преступление и давшего показания против сотрудников правоохранительных органов, принимавших в нем участие, сегодня опираясь на поддержку коррумпированных сотрудников МРИ ФНС России № 13 по Московской области и Арбитражного суда Московской области организовали фиктивное банкротство украденных компаний на основании фальшивой налоговой декларации, содержащей недостоверные данные.

В связи с этим мы убедительно просим Вас рассмотреть наше обращение и провести тщательное расследование вышеописанных фактов деятельности Зинуровой М.В., Земляковой Н.А., Щукина А.В. и других лиц, в том и числе рассмотреть вопрос о привлечении их к уголовной ответственности за использование заведомо подложных

документов (ч. 3 ст. 327 УК РФ), злоупотребление должностными полномочиями (ч.1 ст.285 УК РФ) и пособничество в мошенничестве, совершенном организованной группой лиц в особо крупном размере (ст. 33 и ч.4 ст. 159 УК) РФ.

Мы готовы оказывать сотрудничество в Вашем расследовании и передать имеющиеся документы и материалы в Ваше распоряжение. Ответ на наше обращение просим передать юристу нашей юридической фирмы г-ну Нилу Миклвэйту по адресу, указанному в настоящем обращении.

Искренне Ваш,



Neil Micklethwaite
On behalf of BROWN RUDNICK LLP

Приложения:

-
- ¹ Обращение Председателя Комиссии США по безопасности и сотрудничеству в Европе сенатора Бенджамина Кардина.
 - ² Протокол обыска в юридической компании Firestone Danken).
 - ³ Решение Арбитражного суда Республики Татарстан от 30 июля 2007 года;
 - ⁴ Антон Сикорский «Оборотни в «бриони» - Огонек (4) – 1 февраля 2010 года.)
 - ⁵ Выписки из ЕГРЮЛ ООО «Махаон», ООО «Парфенион» и ООО «Рилэнд», свидетельствующие о мошеннической перерегистрации компаний.)
 - ⁶ Сфабрикованные решения Арбитражных судов г. Москвы, г. Санкт-Петербурга и Республики Татарстан.
 - ⁷ Постановления арбитражных судов об отмене сфабрикованных решений о взыскании несуществующих долгов, принятые по жалобам фонда Hermitage.
 - ⁸ Приговор Тверского районного суда г. Москвы от 28 апреля 2009 года в отношении Маркелова В.А.
 - ⁹ Заявление и жалоба фонда Hermitage от 3 и 10 декабря 2007 года.
 - ¹⁰ Заявление фонда Hermitage от 23 июля 2008 года о хищении 5,4 миллиардов рублей).
 - ¹¹ Письмо от имени фонда Hermitage в Счетную палату РФ от 23 октября 2009 года).
 - ¹² Выписки из ЕГРЮЛ о перерегистрации компаний в г. Новочеркасск
 - ¹³ Письмо адвоката Хайретдинова Э.М. в МРИ ФНС №13 г.Новочеркаска по

Ростовской области.

- 14 Заявление в Арбитражный суд г. Москвы о признании незаконной перерегистрации компаний.
- 15 Выписки из ЕГРЮЛ о перерегистрации украденных компаний в г. Химки Московской области.
- 16 Копии фиктивного договора купли-продажи компаний между ООО «Плутон» и компании «Бойли Системс Лтд».
- 17 Копии выписок со счетов украденных компаний в банке HSBC.
- 18 Письмо о бенефициаре компании «Бойли Системс Лтд».
- 19 Решение компании «Бойли Системс Лтд» о ликвидации ООО «Махаон», ООО «Пафенион» и ООО «Рилэнд».
- 20 Постановления Высокого королевского суда Британских Виргинских островов о введении внешнего управления в отношении зарубежных активов компании «Бойли Системс Лтд».
- 21 Определения о принятии мер по обеспечению исков, запрещающие осуществлять государственную регистрацию изменений, связанных с ликвидацией компаний.
- 22 Заявление «ЦНИИЭПгражданстрой» о подделке договора аренды и исключении из списка кредиторов.
- 23 Заявление от имени Сазонова и доверенности представленные в суд мошенниками.
- 24 Письма от нотариуса Филиппа Буля (Республика Сейшелы).
- 25 Копии договоров купли-продажи между Плутоном и «Бойли Системс Лтд»
- 26 Копии поддельных налоговых деклараций, поданных от имени Старовой Р.М.
- 27 Экспертиза подписи Старовой Р.М. на поддельных налоговых декларациях.
- 28 Требования МРИ ФНС России № 13 по Московской области о взыскании фиктивных задолженностей перед бюджетом.
- 29 Подложная доверенность, выданная на имя Токаева Ю.И. 20 августа 2009 года.
- 30 Ответы на адвокатские запросы УФМС по г.Москве о Токаеве/Тюкаеве Ю.И.
- 31 Свидетельские показания Тюкаева Ю.И. в деле о хищении акций ОАО «Михайловский ГОК».
- 32 Копии доверенности на имя Тарана Н.В., копия ходатайства и письменных объяснений, подписанных Тараном Н.В.