

To: Aleksandr Ivanovich Bastyrkin  
Chairman of the Investigation Committee  
at the Russian Federation Prosecutor's Office

Dated 23 July 2008

## APPLICATION

I am the same Paul Wrench who filed a Request based on the provisions of Article 141 of the Criminal Procedural Code of the Russian Federation dated 10 December 2007. I remain a Director of HSBC Management (Guernsey) Limited which is corporate director of Glendora Holdings Limited (hereinafter referred to as Glendora Holdings) and is the management company for Global Administration (Russia) Limited, which is the corporate director of Kone Holdings Limited (Kone Holdings).

On behalf of Glendora Holdings and Kone Holdings, I now report the following further events connected to those set out in my previous Request. These events lead me to reasonably believe that the Russian subsidiaries of Glendora Holdings and Kone Holdings (OOO Rilend, Makhaon and Parfenion), misappropriated from Glendora Holdings and Kone Holdings through fraudulent lawsuits and transactions reported to you on 10 December 2007, have been used as vehicles for fraudulently obtaining tax monies properly paid into the Russian Federation budget in the amount of more than 5.4 billion RUR.

Given the scale of the apparent theft and the nature of the crime, which affects the interests both of the Russian state and of the Hermitage Fund, a major foreign investor in Russia, Glendora Holdings and Kone Holdings request that you organise an objective and independent investigation in Russia of the facts, take the investigation of these facts under your personal control and keep us informed of the progress of the investigation.

This information has also been sent to the Anti-Corruption Council under the Russian Federation President, to the competent authorities in Russia and also in Great Britain, the Republic of Cyprus and to Europol.

For the background to this matter I refer to the Request dated 10 December 2007 filed on behalf of Glendora Holdings and Kone Holdings (a copy of which is attached as Attachment 1 to this Request).

I hereby draw your attention to the following circumstances which have occurred or been discovered since the date of my previous Request.

### **1 Fraudulent seizure and substitution of the owners of Rilend, Makhaon and Parfenion**

Ownership of Rilend, Makhaon and Parfenion has been misappropriated by fraudsters who have falsified documents in the Kazan Arbitration Court and by made amendments on this basis to the details in the Unified State Register of Legal Entities (EGRUL).

#### **1.1 Falsification of documents in Kazan Arbitration Court:**

At the end of March, in the context of studying an arbitration case of 13 February 2008 in the Kazan Arbitration Court, Glendora Holdings and Kone Holdings learned that without their knowledge, based on forged powers of attorney, a claim had been filed on their behalf in Kazan Arbitration Court on 2 July 2007. The claim related to a decision of 15 June 2007 of a Court of Mediation under OOO Detox, which allegedly awarded Rilend, Makhaon and Parfenion to Pluton in Kazan. According to an extract from the Unified State Register of Legal Entities, the founder and General Director of Pluton is V.A. Markelov.

On 17 July 2007 Pluton filed a counter claim and on 30 July 2007 Judge A.Yu. Yushkov of the Kazan Arbitration Court examined both claims and ruled in favour of Pluton. On the same day writs of execution were served, awarding the rights in Rilend, Makhaon and Parfenion to V. A. Markelov, the General Director of Pluton.

Kone Holdings and Glendora Holdings knew nothing about and were not notified of the session of the Court of Mediation under OOO Detox of 15 June 2007, nor of the arbitration hearing on 30 July 2007 in Kazan. Despite this, the court decision of 30 July 2007 stated that the companies had been notified, but had not appeared. In fact the registered address of Kone Holdings and Glendora Holdings was shown in the court decision of 30 July 2007 as the city of Kazan, which does not conform to the facts. Kone Holdings and Glendora Holdings are domiciled in the Republic of Cyprus and have never registered representative offices or branches in the territory of the Russian Federation. Furthermore,

the court declared that they had been duly notified at the fabricated address, although the postal notifications sent were returned marked with the following reason for failure to serve the notice: "Addressee not resident at this address".

The following falsified documents were filed in the court:

- (a) forged powers of attorney from Kone Holdings and Glendora Holdings, dated 27 June 2007, for a certain V.D. Popov, residing in Krasnoyarsk, whom Kone Holdings and Glendora Holdings do not know, have never authorized as their representative and to whom no powers of attorney have ever been issued;
- (b) a forged statement of claim filed in Kazan Arbitration Court, signed by "an authorized representative" of Kone Holdings and Glendora Holdings, V.D. Popov, which Kone Holdings and Glendora Holdings never filed and did not authorize anyone to do so, and of which they knew nothing until 28 March 2008,
- (c) a forged compensation agreement of 19 December 2006, which Kone Holdings and Glendora Holdings never signed, signed by a certain "authorized representative" I.V. Korolev, citing non-existent general powers of attorney to represent the interests of the companies in Russia, dated 12 and 13 March 2006. Kone Holdings and Glendora Holdings do not know any I.V. Korolev, have never authorized him as their representative and have never issued powers of attorney in his name;
- (d) payment of state duty allegedly on behalf of Kone Holdings and Glendora Holdings was made by unknown, unauthorized persons for the address indicated in the statement of claim as the address of Pluton;
- (e) forged decision № 12 of 15 June 2007 of a certain Court of Mediation under OOO Detox, awarding the companies Rilend, Makhaon and Parfenion to Pluton, where Kone Holdings and Glendora Holdings were allegedly represented by a certain A.N. Manenkov, citing powers of attorney of 20 October 2006 and 9 February 2007. Kone Holdings and Glendora Holdings know nothing of the existence of a Court of Mediation under OOO Detox, were not notified of the hearing of 15 June 2007, did not participate in it, and furthermore, have never authorized A.N. Manenkov as their representative.

Moreover, OOO Detox does not exist at the address shown in the court file, as confirmed by a letter from the owner of the building located at this address - OAO Single Lease System (Yedinaya arendnaya sistema) Surveying Company, № 3/171 of 9 April 2008, which states that OOO Detox has never leased the premises at the address: 2a Ulitsa Zhurnalistov, Kazan and there is no information to suggest that a permanent court of mediation under OOO Detox operates in this building.

According to Kazan Arbitration Court files, on the basis of a power of attorney from OOO Detox, a certain A.Yu. Shishlov obtained the originals of documents from this arbitration case on 21 February 2008, for the probable purpose of concealing obvious evidence of forgery from the investigation.

The forged documents submitted to the court contained information and a copy of the seals from the documents seized during the search in the Moscow office of Firestone Duncan on 4 June 2007 by officers of the 2<sup>nd</sup> division of the Investigation Department of the Main Investigation Division (GSU) under the Main Department for Internal Affairs for the city of Moscow (as detailed in the Request of 10 December 2007), which had apparently been holding them during the period when they are likely to have been used for the forgery.

It follows from the facts set forth below that the falsification of documents in Kazan Arbitration Court in July 2007 was undertaken for the purpose of organizing the fraudulent substitution of the owners of the companies Rilend, Makhaon and Parfenion, seizing their assets and organizing large-scale theft of state budget funds.

## 1.2 Forged agreement on the sale of Rilend, Makhaon and Parfenion to the company OOO Pluton:

Another step in the fraudulent scheme to change the owners of Rilend, Makhaon and Parfenion became known to Glendora Holdings and Kone Holdings in April 2008, when a copy of a forged sale and purchase agreement dated 31 July 2007 was filed in Kazan Arbitration Court, under which Kone Holdings and Glendora Holdings allegedly sold the companies Rilend, Makhaon and OOO Parfenion to the company Pluton for 18,000 roubles.

This sale and purchase agreement was forged. Kone Holdings and Glendora Holdings have never entered into any agreements with the company Pluton. The agreement was allegedly signed on behalf of Kone Holdings and Glendora Holdings by a certain Gasanov. Kone Holdings and Glendora Holdings do not know Gasanov, have never authorized him as their representative and have never issued powers of attorney in his name.

**1.3 Amendments to the Unified State Register of Legal Entities (EGRUL) by use of documents seized by officials of the Main Investigation Division at Moscow GUV D during the search of 4 June 2007:**

I am informed that the Unified State Register of Legal Entities (EGRUL) shows that in September 2007, without the knowledge either of Kone Holdings or Glendora Holdings, or of the legal directors of Rilend, Makhaon and Parfenion, changes to the particulars of the owners and directors of the companies Rilend, Makhaon and Parfenion were entered in EGRUL. The amendments were registered in September 2007 by No. 46 Tax Inspectorate in Moscow. I understand that by law, these amendments to EGRUL could not have been made without submitting the originals of the company title documents, i.e. original certificate of registration with the EGRUL, original certificates of obtaining a the Taxpayer's Identification Number (INN), the originals of the statutes of incorporation, which were seized and have been held in the possession of members of the Ministry for Internal Affairs since 4 June 2007.

In the EGRUL, the new owner of the companies was shown as OOO Pluton, whose shareholder is V.A. Markelov, and the directors of the companies were shown as V.A. Kurochkin, V.G. Khlebnikov and P.A. Markelov.

**2 Re-sale of Rilend, Makhaon and Parfenion to Boily Systems Limited and the decision to liquidate the companies**

On 8 February 2008 Pluton purported to sell Rilend, Makhaon and Parfenion to Boily Systems Limited, a company registered in the British Virgin Islands. The sale and purchase agreement was signed on behalf of Boily Systems by A. Yu. Smetanin, who acted on the basis of a power of attorney issued by the General Director of Boily Systems, a Mr Steven Kelly.

On 12 February 2008, A. Yu. Smetanin issued a power of attorney to Yu.N. Nikolaev, who filed a claim in Kazan Arbitration Court the next day against Pluton and also against Kone Holdings and Glendora Holdings on behalf of Boily Systems, demanding a declaration of invalidity of the agreement on the sale and purchase of the three companies, concluded with Boily Systems five days earlier. The claim also contained a demand for a declaration of invalidity of the agreement of 31 July 2007 on the sale of the three companies to Pluton (which, as explained above, is a forgery).

It appears from documents submitted to the Kazan arbitration court that on 6 March 2008, that pursuant to criminal case 153107 N.N. Budilo, an investigator of the Central Federal District Investigation Division of the Ministry for Internal Affairs, took possession of originals of the title documents and the company seals of Rilend, Makhaon and Parfenion. On Friday 28 March 2008, investigator Budilo carried out an investigative action and removed copies of falsified documents from V.A. Markelov. On 31 March 2008, a representative of Boily Systems, Yu.N. Nikolaev filed a bulky written petition in Kazan Arbitration Court to subpoena documents handed over by V.A. Markelov to investigator N.N. Budilo on 28 March 2008. The court (Judge A.A. Mineyev) granted his petition and subpoenaed the falsified documents to enter them in the case file in arbitration case (№ A65-2230/2008-SGZ-12). It is not clear how the lawyer Yu.N. Nikolaev, who represents the interests of the company Boily Systems Limited in Kazan and has no relation to the company Pluton and V.A. Markelov, could discover over a weekend that investigator Budilo had seized copies of the (fraudulent) sale and purchase agreements in Moscow.

A review of EGRUL records in June 2008 revealed that Boily Systems had taken a decision back in March 2008 to liquidate Rilend, Makhaon and Parfenion, purchased only a few months previously, and the procedure for their liquidation is being completed at present.

The Hermitage Fund has filed petitions in Moscow City Arbitration Court seeking to stay the "voluntary" liquidation of the three stolen companies, as they believe that the fraudsters, who first stole the companies, intend to destroy the evidence of their criminal operation.

Further on 11 July 2008 Glendora Holdings and Kone Holdings obtained injunctions from the BVI court prohibiting Boily Systems from taking any further action in relation to Rilend, Makhaon and Parfenion and appointing a receiver over Boily Systems. It is anticipated that the receiver will seek to prevent Boily Systems from continuing the liquidations of Rilend, Makhaon and Parfenion.

### 3 Complaints to Russian competent authorities

Representatives of HSBC, Hermitage Fund companies and Kameya, a Hermitage Capital client, have submitted numerous complaints of alleged procedural irregularities in the course of the investigation into the cases that were fabricated against them and used to cover up the unlawful actions in respect of Rilend, Makhaon and Parfenion. In response to the complaint submitted to the Investigation Committee of the Russian Federation Prosecutor's Office on 3 December 2007 related to the illegal seizure of the assets of these three companies, on 5 February 2008 a criminal case was opened against directors Markelov, Kurochkin, Khlebnikov and other individuals.

The case was transferred from the Investigation Committee with the Prosecutor's Office of the Russian Federation to Major Gordievsky, an investigator of the Investigation Committee for the Southern District of the city of Moscow. However, as far as I am aware hardly any activity has taken place in the investigation of this case.

In the five months of the preliminary investigation no one has been charged with unlawful activities. On the contrary, the operational support of the investigation into this case was assigned to the very same authorized operations officer Kuznetsov A.K. who conducted the seizure and confiscation of documents that were subsequently used to perform fraudulent operations.

### 4 Criminal prosecutions

Individuals and entities connected to the Hermitage Fund have been subject to unfounded criminal prosecution:

- 4.1 As mentioned in the 10 December 2007 Request on 28 May 2007, a criminal case No. 151231 was brought against I.S. Cherkasov, the General Director of OOO Kameya, under Article 199.1 of the Russian Federation Criminal Code – failing to perform the duties of a tax agent for the year 2006. This criminal prosecution had no legal grounds. This has been confirmed by audits conducted by the tax authorities both before and after the criminal case was opened, in the course of which no violations of the tax laws were ascertained and which indicate that Kameya in fact overpaid taxes to the Russian Budget in the amount of 3.8 million roubles.

This unfounded prosecution of the General Director of Kameya has continued for more than a year, with numerous procedural irregularities (investigator Nesterov instigated a criminal case without grounds and failed to give notice that a criminal case had been opened; the investigators failed to take account of the fact that the Russian Federation Ministry of Finances and Russian Federation Federal Tax Service had confirmed that the rules of international and Russian tax law had been correctly construed and applied; the investigator failed to give notice that the term of the investigation had been extended, sent out-of-date summonses and failed to close the case in view of the fact that there was no crime; the new investigator Akhmetzhanov failed to give notice that the term of the investigation had been extended and did not allow a lawyer to participate in the defence).

- 4.2 As appears from the documents filed with the court and explanations received by the lawyer Hermitage from the Russian Federation MIA Investigation Department, on 27 February 2008, the Investigation Division of the Ministry for Internal Affairs of Kalmykia opened two criminal cases in respect of UK citizen William F. Browder related to tax payment made by two companies owned by the Hermitage Fund, in 2001. These cases appear to be entirely without foundation. Both companies paid taxes for 2001 timely and appropriately, which fact is confirmed by the audits conducted by tax authorities. Moreover, these companies were among the largest regional taxpayers, and the three year term established for making tax claims had long elapsed (in 2004).

The investigator stated that the two companies should have applied in 2001 the provision of a republican law which was only adopted in July of 2002. In spite of this obvious error, and the withdrawal of the case by the administration of the Investigation Committee with the Russian Federation Ministry for Internal Affairs, the "investigation" continues with what I am advised are serious procedural irregularities (including the fact that the investigator did not allow the respondent to have an attorney, dismissed without grounds the request to revoke the investigative actions, unlawfully invalidated the decision on suspending the investigation and failed to close the case although no crime has taken place).

- 3  
2  
On 6 March 2008 the Central Federal District Investigation Division of the Russian Federation Ministry of Internal Affairs opened a case in respect of tax payments made by Rilend, Makhaon and Parfenion. This case was withdrawn by Russian Federation Ministry for Internal Affairs. In spite of attempts to

contact the Central Federal District Investigation Division of the Russian Federation Ministry for Internal Affairs and then the Investigation Committee at the Russian Federation Ministry for Internal Affairs as well as the court, we have not been able to obtain any information on the case.

In April 2008 the case against Kameya, a Hermitage client, was also transferred to the Investigation Committee at the Russian Federation Ministry for Internal Affairs, where its investigation continued with procedural irregularities (the investigator did not allow the respondent to have an attorney, did not notify of the extension of the preliminary investigation, and failed to close the case for lack of an action constituting a crime in spite of the fact that there were no tax claims against the company which was one of the largest taxpayers of Russia in 2006).

## **5 Fraudulent tax rebates in the amount of the taxes on profit for 2006 paid by Rilend, Makhaon and Parfenion:**

All three companies – Rilend, Makhaon and Parfenion – paid taxes in their full amount to the Russian Federation budget; the total amount of tax on profit paid by them for 2006 was more than RUR 5.4 billion on profits in the amount of RUR 22.8 billion.

It appears that fraudsters first stole the companies from their rightful owners and then having manufactured false liabilities by means of court decisions delivered on the basis of falsified documents, illegally claimed rebates of the taxes paid by Rilend, Makhaon and Parfenion in the amount of RUR 5.4 billion.

### **5.1 Correlation between the amounts of the fraudulent claims against Rilend, Makhaon and Parfenion and the amount of profits of the stolen companies:**

The first significant circumstance is the fact that the amounts of claims filed by the fraudsters against Rilend, Makhaon and Parfenion correlate surprisingly with the amount of the taxable profit of these three companies in 2006 as follows:

The profit received by Makhaon in 2006 amounted to 1 658 650 510 roubles.

By decision of the Arbitration Court of the city of Saint Petersburg and the Leningrad Oblast of 7 September 2007 in case No. A56-22474/2007, an award of 1 669 479 000 roubles was made against Makhaon in favour of ZAO Logos Plus under fictitious agreements.

The profit received by Parfenion in 2006 amounted to 13 654 494 801 roubles.

By decision of the Arbitration Court of the Republic of Tatarstan of 13 November 2007 in case No. A65-26689/207, an award of 13 880 521 978 roubles was made against OOO Parfenion in favour of OOO Grand Aktiv under fictitious agreements.

The profit received by OOO Rilend in 2006 amounted to 7 556 032 230 roubles.

By decision of the Arbitration Court of the city of Moscow of 14 November 2007 in case No. A40-54502/07-100-385, an award of 7 573 714 200 roubles was made against OOO Rilend in favour of OOO Instar under fictitious agreements.

Names of companies	Profit made by companies in 2006	Amount of claim granted against the companies in September – November of 2007 under fictitious agreements
Makhaon	1 658 650 510 roubles	1 669 479 000 roubles
Parfenion	13 654 494 801 roubles	13 880 521 978 roubles
Rilend	7 556 032 230 roubles	7 573 714 200 roubles

By decisions of arbitration courts, writs of execution for said amounts were issued to the representatives of the Claimants, Strazhev of ZAO Logos Plus, Sheshenya of OOO Grand Aktiv, and Plaksin, the owner of OOO Instar.

All of these court decisions were subsequently appeal by the lawyers of Hermitage Fund and annulled by cassational courts between December 2007 and July 2008.

### **5.2 Opportunity for the unlawful owners to claim a refund of taxes paid in the amount in excess of 5.4 billion roubles**

Upon the basis of the above the writs of execution, it is a reasonable inference that the people who had misappropriated Rilend, Makhaon and Parfenion created false financial statements for the three companies for the year 2006 by offsetting the amount of the fraudulently obtained court awards against the actual profit of the companies.

It appears that in late December of 2007 the fraudsters claimed back an aggregate of 5 409 503 000 roubles (five billion four hundred and nine million five hundred and three thousand Russian roubles) being the amount of tax on profit paid by Rilend, Makhaon and Parfenion in 2006.

**Information indicating fraudulent theft of budget funds in the amount exceeding 5.4 billion roubles:**

From extracts of EGRUL received from the Tax Inspectorate No. 13 for the city of Khimki of 30 June 2008 it appears that in December 2007 under the direction of the fraudulent owners:

- On 13 December 2007 OOO Parfenion opened an account with Interkommerzbank.
- On 17 December 2007 OOO Makhaon opened an account with the Universal Savings Bank.
- On 17 December 2007 OOO Rilend opened an account with the Universal Savings Bank.

Details of these new accounts were not entered into EGRUL until late March 2008.

According to the information contained in the accounting statements of said banks (posted on the website of the Central Bank of the Russian Federation) the amount of funds in the accounts of the clients of these banks grew in December 2007 by an amount similar to the amount of the tax on profit paid by the three stolen companies to the budget of the Russian Federation in 2006:

- amount of funds in the accounts of the clients of the Interkommerzbank grew in December of 2007 by 3 520 250 000 roubles, which approximately corresponds to the amount of tax paid in 2006 tax paid by Parfenion, which opened an account with this bank on 13 December 2007.
- amount of funds in the accounts of the clients of the Universal Savings Bank grew in December of 2007 by 2 402 388 000 roubles, which approximately corresponds to the amount of tax paid in 2006 by Makhaon and Rilend, which opened accounts with this bank on 17 December 2007.

This is also confirmed by the accounting records of the Universal Savings Bank on the 10 largest accounts, where on 01.01.2008 (i.e. two weeks after opening the accounts) positions one and two are occupied by Rilend (RUR 1,761,420,000), Makhaon (RUR 373,267,000), respectively. At the Interkommerzbank the top position of the 10 largest accounts is occupied on 01.01.2008 by Parfenion (RUR 3,276,189,000).

These coincidences lead Glendora Holdings and Kone Holdings to suspect that the funds paid into the accounts of Rilend, Makhaon and Parfenion were derived from tax rebates paid out by the State Treasury. It is clear that the companies had no legitimate entitlement to any such rebates.

Universal Savings Bank filed an application for voluntary winding up and the Russian Federation Central Bank annulled its banking licence on 25 June 2008 by decree No. OD-492 (published on the website of the Russian Federation Central Bank). From an analysis of information published on the website of the Russian Federation Central Bank about the amount of funds held in accounts of the clients (other than credit organizations) of these banks, it appears that prior to the liquidation of Universal Savings Bank, the rebates fraudulently obtained from the State Treasury were consolidated in the Universal Savings Bank, and subsequently, over a period of three to four months dissipated in relatively small amounts to the accounts of third parties with various banks in the city of Moscow.

Glendora Holdings and Kone Holdings therefore believe on the basis of the above that the individuals who misappropriated Rilend, Parfenion and Makhaon executed a fraudulent plan to steal funds from the budget of the government of the Russian Federation in the amount exceeding 5.4 billion roubles by providing to tax authorities knowingly false information concerning the losses of the companies in 2006 (based on decisions of arbitration courts of Moscow, Saint Petersburg and Kazan obtained by fraud).

**Special role of the Universal Savings Bank in the implementation of the fraudulent tax refund scheme :**



The following circumstances should be noted in particular:

- (a) Accounts of two fraudulently stolen companies (OOO Rilend and OOO Makhaon) were opened with the Universal Savings Bank in December of 2007;
- (b) A significant amount of the budget funds fraudulently stolen from the government were eventually accumulated in the accounts opened with the Universal Savings Bank;
- (c) One of the claims brought in Moscow against Rilend was signed by general director of OOO Instar Gennady Nikolayevich Plaksin who was at the same time Chairman of the Board of the Universal Savings Bank and one of its cofounders (according to the extracts from the EGRUL);
- (d) One of the claims brought in Kazan against Parfenion was filed by OOO Grand Aktiv. The general director and founder of Grand Aktiv was Aleksey Nikolaevich Zabolotkin who was also a founder of the Universal Savings Bank (according to the extracts from the EGRUL and court documents);
- (e) The claims brought in St Petersburg against Rilend Makhaon and Parfenion were filed by ZAO Logos Plus. ZAO Logos Plus was assigned to OOO Grad Aktiv in the course of the court hearings, i.e. to a company which was held by and whose general director until mid 2006 was Zabolotkin, a Universal Savings Bank shareholder.

The court decisions resulting from these claims appear to have been used to create the false liabilities used to fraudulently obtain the tax rebates which all passed through accounts opened with Universal Savings Bank.

## Conclusions

Based on the above, the following conclusions can be made:

- (i) The theft of the companies (OOO Rilend, OOO Makhaon and OOO Parfenion) from their lawful owners (Kone Holdings and Glendora Holdings managed by HMG and Hermitage Fund) was part of an organized fraudulent scheme to obtain funds from the Russian Federation Budget by using court decisions obtained by fraud to create non-existent liabilities and allowing the new unlawful "owners" of the stolen companies to claim refunds from the budget for allegedly overpaid taxes.
- (ii) A key role in this theft appears to have been played by individuals connected to the Universal Savings Bank, in which accounts were opened for the stolen companies and into which accounts the funds were transferred that had been stolen from the Russian treasury based on falsified documents. The shareholders in this bank have relations to all three companies (ZAO Logos Plus, OOO Instar and OO Grand Aktiv) which received court decisions on the basis of falsified agreements in St Petersburg, Moscow and Kazan, which were later used to illegally obtain previously paid taxes
- (iii) The theft of state budget funds appears to have been assisted by the actions of certain members of the law enforcement agencies, who under the pretext of investigating a criminal case against OOO Kameya obtained information on the financial and business activities of Rilend, Makhaon and Parfenion, companies unrelated to Kameya, and seized their articles of incorporation and seals, which were later used by the perpetrators to fraudulently register ownership of the companies and thereby obtain court decisions by the use of fraudulent documents.

Given the above, I hereby request you to:

- (i) Conduct a thorough examination of the facts stated in this application.
- (ii) Taking account of the facts stated in this application, investigate procedural irregularities in the investigation of criminal cases 151231, 153123 and 153107, and reconsider the criminal prosecutions against William F. Browder and I. S. Cherkasov (under cases 151231, 153123 and 153107).
- (iii) Refer the theft case for further investigation to the Investigations Committee at the Russian Federation Prosecutor's Office.

(iv) Please inform me of the steps taken by communication to Eduard Myansurovich Khairtdinov from the AK Prioritet (№38) Law Firm under the Moscow City Lawyer's Bar, 38 Ulitsa Miklukho-Maklaya, Moscow 117279 Tel. (495) 330-5498, (495) 330-6925

On behalf of Glendora Holdings and Kone Holdings



Paul Wrench

In the presence of me  
Peter Andrew Harwood  
NOTARY PUBLIC  
This 23rd day of July 2008.



PETER A HARWOOD  
NOTARY PUBLIC  
1 Le Marchant Street  
St Peter Port  
Guernsey GY1 4HP  
Channel Islands



**APOSTILLE**

(Hague Convention of 5 October 1961 / Convention de La Haye du 5 octobre 1961)

**BAILIWICK OF GUERNSEY AND HER DEPENDENCIES**

1. Country: Bailiwick of Guernsey  
Pays: Bailliage de Guernesey

This public document / Le présent acte public

2. has been signed by ..... Advocate P.A. Harwood .....  
a été signé par .....  
3. acting in the capacity of ..... Notary Public .....  
agissant en qualité de .....  
4. bears the seal / stamp of ..... the said Notary Public .....  
est revêtu du sceau / timbre de .....

Certified / Atteste

5. at Guernsey / à Guernesey ..... 6. the / le 24th July 2008 .....  
7. by His Excellency the Lieutenant-Governor of the Bailiwick of Guernsey / par son Excellence le  
Lieutenant-Gouverneur du Bailliage de Guernesey

8. Number / sous **GG 29608**

9. Stamp: ..... 10. Signature: .....



.....  
*M.A. TOSTEVIN*  
.....  
for His Excellency the Lieutenant-Governor  
pour son Excellence le Lieutenant-Gouverneur  
**M.A. TOSTEVIN**

If this document is to be used in a country which is not party to the Hague Convention of 5 October 1961, it should be presented to the consular section of the mission representing that country.

**Александру Ивановичу Бастрыкину  
Председателю Следственного комитета при  
Прокуратуре РФ**

23 июля 2008 года

**ЗАЯВЛЕНИЕ**

Я, Пол Ренч (Paul Wrench), подавший Заявление от 10 декабря 2007 г. на основании положений статьи 141 УПК РФ (далее – «Заявление»), по-прежнему являюсь директором компании «HSBC Менеджмент (Гернси) Лимитед» (далее – «HMG»), которая является корпоративным директором компании «Глендора Холдингз Лимитед» (далее – «Глендора Холдингз») и управляющей компанией компании «Глобал Администрейшн (Раша) Лимитед», которая, в свою очередь, является корпоративным директором компании «Коне Холдингс Лимитед» (далее – «Коне Холдингс»).

От имени компаний «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» я сообщаю о событиях, последовавших за теми, что были изложены в моем предыдущем Заявлении. Эти события дают мне достаточно оснований полагать, что российские дочерние компании компаний «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» (ООО «Рилэнд», ООО «Махаон» и ООО «Парфенион») были незаконно отобраны у компаний «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» с помощью сфабрикованных судебных дел и мошеннических сделок, о которых Вам было сообщено 10 декабря 2007 г., и были использованы в качестве механизмов для **мошеннического завладения денежными средствами, надлежащим образом уплаченными ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» и ООО «Парфенион» в бюджет Российской Федерации, на сумму более 5,4 миллиарда рублей.**

Учитывая масштаб очевидного хищения, а также характер преступления, затрагивающего интересы как российского государства, так и крупнейшего иностранного инвестора в России - фонда «Эрмитаж», компании «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» обращаются к Вам с просьбой организовать объективное и независимое расследование этих фактов, взять их расследование под личный контроль и информировать нас о ходе следствия.

Настоящая информация также направлена в Совет по противодействию коррупции при Президенте РФ, в компетентные органы России, а также Великобритании, Республики Кипр и Европол.

Относительно сути самого дела обращаю Ваше внимание на Заявление от 10 декабря 2007 г., направленного от имени компаний «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» (копия которого содержится в Приложении 1 к Заявлению).

Настоящим обращаю Ваше внимание на следующие обстоятельства, которые имели место или были обнаружены после подачи моего предыдущего Заявления.

- 1. Мошеннический захват и смена собственников ООО «Рилэнд», ООО «Махаон» и ООО «Парфенион»**

Захват и смена собственников обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» были осуществлены мошенниками путем фальсификации документов в Арбитражном суде Казани и внесения на этой основе изменений в данные Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ).

### **1.1 Фальсификация документов в Арбитражном суде г. Казани:**

В конце марта в рамках ознакомления с арбитражным делом от 13 февраля 2008 г. в Арбитражном суде г. Казани, компаниям «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» стало известно, что 2 июля 2007 г. без их ведома по поддельным доверенностям от их имени в Арбитражный суд г. Казани был подан иск. Иск касался некоего решения третейского суда при ООО «Детокс» от 15 июня 2007 г., якобы присудившего 100% доли в обществах «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» компании «Плутон» (далее «Плутон») в Казани. Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ), учредителем и генеральным директором компании «Плутон» является Маркелов. В.А.

17 июля 2007 г. компания «Плутон» подала встречный иск и 30 июля 2007 г. судья Арбитражного суда г. Казани Юшков А.Ю. рассмотрел оба иска, принял решение в пользу компании «Плутон». В тот же день судом были выданы генеральному директору компании «Плутон» Маркелову В.А. исполнительные листы, передающие право собственности на общества «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион»

Компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» ничего не знали и не были извещены ни о заседании третейского суда при ООО «Детокс» 15 июня 2007 г., ни об арбитражном заседании 30 июля 2007 г. в Казани. Несмотря на это, в решении суда от 30 июля 2007 г. указано, что компании были извещены, но не явились. При этом юридическим адресом компаний «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» в решении суда от 30 июля 2007 г. указан город Казань, что не соответствует действительности. Компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» расположены на территории Республики Кипр и никогда не регистрировали представительств или филиалов на территории Российской Федерации. Более того, суд признал их извещение по вымышленному адресу в Казани надлежащим, хотя направленные почтовые уведомления были возвращены с отметками о причинах невручения: «Адресат по указанному адресу не проживает».

В суд были предоставлены следующие фальсифицированные документы:

- a) поддельные доверенности от имени компаний «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз», датированные 27 июня 2007 г., на некоего Попова В.Д., проживающего в г.Красноярске, которого компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» не знают, никогда не уполномочивали и на которого никогда не выдавали доверенностей;
- b) поддельное исковое заявление в Арбитражный суд г. Казани, подписанное «уполномоченным представителем» компаний «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз», Поповым В.Д., которое компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» никогда не подавали и никого не уполномочивали на это, и о котором им ничего не было известно до 28 марта 2008 г.

- с) поддельное соглашение об отступном от 19 декабря 2006 г., которое «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» никогда не подписывали; подписанное неким «уполномоченным представителем» И.В. Королевым со ссылкой на несуществующие генеральные доверенности на представительство интересов компаний в России от 12 и 13 марта 2006 г. Компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» не знают никакого И.В. Королева, никогда его не уполномочивали и никогда не выдавали доверенностей на его имя;
- d) уплата государственной пошлины якобы от имени компаний «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» была произведена неизвестными неуполномоченными лицами по адресу, указанному в исковом заявлении как адрес компании «Плутон»;
- e) поддельное решение № 12 некоего Третейского суда при ООО «Детокс» от 15 июня 2007 г. о присуждении обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» компании «Плутон», где компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» якобы представлял некто Маненков А.Н., со ссылкой на доверенности от 20 октября 2006 г. и 9 февраля 2007 г. Компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» ничего не знают о существовании Третейского суда при ООО «Детокс», не были проинформированы о заседании 15 июня 2007 г., не принимали в нем участия, и тем более никогда не уполномочивали Маненкова А.Н.

Более того, по указанному в материалах суда адресу ООО «Детокс» не существует, что подтверждается письмом собственника здания, расположенного по этому адресу - ОАО «Сервейинговая компания "Единая арендная система"», № 3/171 от 9 апреля 2008 г., в котором указано, что ООО «Детокс» никогда не являлось арендатором помещений по адресу: г. Казань, ул. Журналистов, д. 2а, и никаких данных о том, что в этом здании постоянно действует третейский суд при ООО «Детокс», не имеется.

Согласно материалам Арбитражного суда г. Казани, 21 февраля 2008 г. некто А.Ю. Шишлов на основании доверенности ООО «Детокс» получил на руки оригиналы материалов указанного арбитражного дела с вероятной целью скрыть от расследования очевидные следы фальсификации.

Представленные в суд поддельные документы содержали информацию и копию печатей с документов, изъятых в ходе обыска в Москве в офисе компании «Файерстоун Данкен» 4 июня 2007 г. сотрудниками 2 отдела СЧ ГСУ при ГУВД по г. Москве (о чем подробно указано в Заявлении от 10 декабря 2007 г.), у которых они находились в период их вероятного использования для фальсификаций.

Как следует из изложенных ниже фактов фальсификация документов в Арбитражном суде г. Казани в июле 2007 г. была предпринята с целью организации мошеннической подмены собственников обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион», захвата их активов и организации масштабного хищения средств государственного бюджета.

## **1.2 Фальсифицированное соглашение о продаже обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» обществу с ограниченной ответственностью «Плутон»:**

О еще одном шаге в схеме мошеннической подмены собственников обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» компаниям «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» стало известно в апреле 2008 г., когда в Арбитражный суд Казани была представлена копия поддельного договора купли-продажи от 31 июля 2007 г., согласно которому «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» якобы продали общества «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» обществу «Плутон» за 18 000 рублей.

Данный договор купли-продажи сфальсифицирован. Компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» никогда не заключали никаких соглашений с компанией «Плутон». От имени компаний «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» договор якобы подписал некто Гасанов. Компании «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» не знают Гасанова, никогда его не уполномочивали и не выдавали доверенностей на его имя.

## **1.3 Изменения в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на основании документов, изъятых представителями ГСУ при ГУВД г. Москвы в ходе обыска 4 июня 2007 г.:**

Меня проинформировали о том, что в сентябре 2007 г. без ведома как компаний «Коне Холдингс» и Глендора Холдингз, так и законных директоров обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион», в ЕГРЮЛ были внесены изменения в сведения о собственниках и директорах обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион». Изменения были зарегистрированы в сентябре 2007 г. налоговой инспекцией №46 г. Москвы. Насколько мне известно, в соответствии с законодательством, данные изменения в ЕГРЮЛ не могли быть совершены без представления оригиналов правоустанавливающих документов компаний, а именно: оригиналов свидетельств о регистрации в ЕГРЮЛ, оригиналов свидетельств о присвоении ИНН, оригиналов Уставов компаний, которые были изъяты и с 4 июня 2007 г. находятся в распоряжении представителей МВД.

В качестве нового собственника компаний в ЕГРЮЛ было указано ООО «Плутон», принадлежащее Маркелову В.А., а директорами компаний были указаны Курочкин В.А, Хлебников В.Г. и сам Маркелов В.А.

## **2. Перепродажа обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» компании «Бойли Системс» и решение о ликвидации компаний:**

8 февраля 2008 г. компания «Плутон» решила продать общества «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» компании «Бойли Системс», зарегистрированной на Британских Виргинских Островах. Договор купли-продажи, представленный в Арбитражный суд г. Казани, подписан со стороны компании «Бойли Системс»

Сметаниным А.Ю., действовавшим на основании доверенности, выданной генеральным директором «Бойли Системс», Стивеном Келли.

12 февраля 2008 г. Сметанин А.Ю. выдал доверенность Николаеву Ю.Н., который на следующий день подал в Арбитражный суд г. Казани от имени компании «Бойли Системс» иск против компании «Плутон», а также компаний «Коне Холдингс» и «Глендора Холдингз» с требованием признать недействительным договор о купле-продаже трех указанных выше компаний, заключенный компанией «Бойли Системс» пятью днями ранее. В иске также содержалось требование признать недействительным договор о покупке компанией «Плутон» трех указанных компаний от 31 июля 2007 г. (который, как пояснено выше, был подделан).

Как следует из материалов дела Арбитражного суда г. Казани правоустанавливающие документы, печати обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» были переданы следователю СЧ МВД по ЦФО Будило Н.Н. в рамках уголовного дела №153107. В пятницу 28 марта 2008 г. следователь Будило произвел следственные действия и изъял копии фальсифицированных документов у Маркелова В.А. В понедельник 31 марта 2008 года, в Арбитражном суде г. Казани представитель компании «Бойли Системс» Николаев Ю.Н. заявил объемное письменное ходатайство об истребовании документов, выданных Маркеловым В.А. 28 марта 2008 года следователю Будило Н.Н. Суд (судья Минеева А.А.) его ходатайство удовлетворила, истребовала фальсифицированные документы для приобщения их к материалам арбитражного дела (№ А65-2230/2008-СГЗ-12). Непонятно, каким образом адвокат Николаев Ю.Н., представляя интересы компании «Бойли Системс» в Казани и не имея отношения к компании «Плутон» и Маркелову В.А., за два выходных дня узнал о том, что следователь Будило Н.Н. изъял в Москве копии договоров купли-продажи (которые являются фальсифицированными).

Как следует из выписок ЕРГЮЛ, полученных в июне 2008 г., еще в марте 2008 г. компанией «Бойли Системс» было принято решение о ликвидации купленных ею всего месяцем ранее обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион», и процедура их ликвидации завершается в настоящее время.

Фонд «Эрмитаж» подал ходатайства в Арбитражный суд г. Москвы с требованием приостановить «добровольную» ликвидацию трех украденных компаний, так как полагает, что мошенники, ранее незаконно присвоившие компании, намериваются уничтожить все доказательства своей преступной деятельности.

Далее, 11 июля 2008 г., компании «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» получили решение суда Британских Виргинских Островов по своему иску о запрете компании «Бойли Системс» предпринимать какие-либо дальнейшие действия в отношении обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион», а также решение о назначении временного управляющего компанией «Бойли Системс». Предполагается, что временный управляющий остановит процесс ликвидации обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» компанией «Бойли Системс».

### **3. Обращения в российские компетентные органы:**

Представители HSBC, компаний Фонда «Эрмитаж» и компании «Камея», являющейся клиентом «Эрмитаж Кэпитал», направляли многочисленные жалобы на процессуальные нарушения при расследовании сфабрикованных против них дел, использовавшихся для прикрытия противоправных действий в отношении обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион». В ответ на обращение в СК при Прокуратуре РФ от 3 декабря 2007 г. по факту незаконного захвата активов этих трех компаний 5 февраля 2008 года было возбуждено уголовное дело в отношении директоров Маркелова, Курочкина, Хлебникова и других не установленных лиц.

Дело было передано из СК при Прокуратуре РФ следователю СК по Южному округу г. Москвы майору Гордиевскому. Однако, насколько мне известно, расследование этого дела практически не ведется.

За пять месяцев предварительного следствия ни одному из мошенников не предъявлено обвинение в совершении противоправных действий. Напротив, оперативное сопровождение расследования данного дела было поручено тому самому ст. оперуполномоченному Кузнецову А.К., который осуществлял изъятие и арест документов, использованных в дальнейшем для осуществления мошеннических действий.

#### **4 Уголовное преследование**

Связанные с Фондом «Эрмитаж» физические и юридические лица подверглись необоснованному уголовному преследованию:

4.1 В Заявлении от 10 декабря 2007 г. говорится о том, что 28 мая 2007 г. было возбуждено уголовное дело №151231 в отношении генерального директора ООО «Камея», Черкасова И.С., по ст. 199.1 УК РФ в связи с неисполнением им обязанностей налогового агента за 2006 г. Данное уголовное преследование не имело законных оснований, что подтверждается налоговыми проверками, проводившимися налоговыми органами, как до, так и после возбуждения уголовного дела, в ходе которых никаких нарушений налогового законодательства не было выявлено, а наоборот, было указано, что ООО «Камея» даже переплатило налоги в российский бюджет на сумму 3,8 миллионов рублей.

Необоснованное преследование генерального директора ООО «Камея» продолжается более года с многочисленными процессуальными нарушениями (следователь Нестеров безосновательно возбудил уголовное дело и не уведомил подозреваемого о возбуждении уголовного дела; следователи проигнорировали факт подтверждения Министерством Финансов РФ и Федеральной Налоговой Службой РФ правильности толкования и применения норм международного и российского налогового права; следователь не уведомлял о продлении сроков следствия, присылал повестки с указанием прошедших дат и не прекратил уголовное дело в связи с отсутствием состава преступления; новый следователь Ахметжанов не уведомил о продлении сроков следствия и нарушил право обвиняемого на защиту, не допуская адвоката к участию в деле).



4.2 Как следует из документов направленных в суд, и пояснений, полученных адвокатом Фонда «Эрмитаж» из Следственного Комитета МВД РФ 27 февраля 2008 года, Следственная часть МВД Республики Калмыкия открыла два уголовных дела в отношении гражданина Великобритании Уильяма Ф. Браудера, касающиеся уплаты налогов двумя компаниями, принадлежащими Фонду «Эрмитаж» в 2001 г. Данные дела абсолютно лишены каких-либо оснований. Компании своевременно и в полном объеме уплатили налоги за 2001 г., что подтверждается проверками налоговых органов. Более того, компании входили в число крупнейших региональных налогоплательщиков, а трёхлетний срок исковой давности для предъявления налоговых претензий истёк в 2004 году.

Следователем было указано, что эти две компании должны были применить в 2001 г. нормы республиканского закона, которые вступили в силу только в июле 2002 г. Несмотря на эту очевидную ошибку и изъятие дела руководством СК при МВД РФ, его «расследование», судя по предоставленной мне информации, продолжается с грубыми процессуальными нарушениями (в том числе, следователь не допустил к участию в деле адвоката ответчика, необоснованно отказал в отмене незаконных следственных действий, неправомерно отменил постановление о приостановлении следствия и не прекратил производство по уголовному делу за отсутствием состава преступления).

4.3 6 марта 2008 г. в Следственной части при Главном управлении МВД РФ по Центральному федеральному округу было возбуждено уголовное дело по факту неуплаты налогов обществами «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион». Это дело было изъято руководителем Следственного комитета при МВД РФ. Информация по уголовному делу следствием скрывается, несмотря на обращения к руководству СК МВД РФ и в суд.

4.4 В апреле 2008 года уголовное дело в отношении клиента Фонда «Эрмитаж» - ООО «Камея» было также изъято следственным комитетом при МВД РФ. Там оно продолжается с грубыми процессуальными нарушениями (в том числе, следователь не допустил к участию в деле адвоката ответчика, не уведомил о продлении сроков предварительного следствия, не прекратил производство по уголовному делу за отсутствием состава преступления, несмотря на отсутствие каких-либо налоговых претензий к компании, которая являлась одним из крупнейших налогоплательщиков в России в 2006 году).

## **5 Мошеннический возврат налогов в объёме уплаченных обществами «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» налогов на прибыль за 2006 г:**

Все три общества «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» заплатили налоги в полном объёме в бюджет Российской Федерации; их общая прибыль в 2006 г. составила 22.8 миллиарда рублей, с которых они заплатили налог на прибыль в размере более 5,4 миллиардов рублей.

Мошенники сначала обманым путем отняли компании у законных владельцев, а затем, путем указания в отчетности несуществующих долговых обязательств, возникших в результате вынесенных на основе

сфальсифицированных документов решений арбитражных судов, незаконно истребовали возмещения ранее уплаченных обществами «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» налогов в размере 5,4 миллиардов рублей.

### **5.1 Совпадение сумм мошеннических исков к обществам «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» и размера прибыли незаконно присвоенных компаний:**

В первую очередь, обращает на себя внимание тот факт, что суммы предъявленных мошенниками исков к ООО «Рилэнд», ООО «Махаон» и ООО «Парфенион» удивительным образом совпали с размером налогооблагаемой прибыли этих трех обществ за 2006 г., а именно:

ООО «Махаон» получило в 2006 г. прибыль в размере 1 658 650 510 рублей.

Решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 7 сентября 2007 г. по делу № А56-22474/2007 с ООО «Махаон» в пользу ЗАО «Логос Плюс» по подложным договорам было взыскано 1 669 479 000 рублей.

ООО «Парфенион» получило в 2006 г. прибыль в размере 13 654 494 801 рубль.

Решением Арбитражного суда Республики Татарстан от 13 ноября 2007 г. по делу № А65-26689/207 с ООО «Парфенион» в пользу ООО «Гранд-Актив» было взыскано по подложным договорам 13 880 521 978 рублей.

ООО «Рилэнд» получило в 2006 г. прибыль в размере 7 556 032 230 рублей.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 14 ноября 2007 г. по делу № А40-54502/07-100-385 с ООО «Рилэнд» в пользу ООО «Инстар» было взыскано по подложным договорам 7 573 714 200 рублей.

Наименование компании	Прибыль компании за 2006 г.	Размер суммы, присуждённой по иску против компаний по подложным документам в сентябре-ноябре 2007 г.
ООО «Махаон»	1 658 650 510 рублей	1 669 479 000 рублей
ООО «Парфенион»	13 654 494 801 рубль	13 880 521 978 рублей
ООО «Рилэнд»	7 556 032 230 рублей	7 573 714 200 рублей

По решениям арбитражных судов представителям истцов – Стражеву (ЗАО «Логос Плюс»), Шешене (ООО «Гранд – Актив») и владельцу ООО «Инстар» Плаксину - были выданы исполнительные листы на указанные суммы.

Все эти решения были впоследствии обжалованы адвокатами Фонда «Эрмитаж» и отменены судами кассационной инстанции в период с декабря 2007 г. по июль 2008 г.

## **5.2 Возникновение у незаконных владельцев возможности истребовать возврата уплаченных налогов в объёме свыше 5,4 млрд. руб.**

Исходя из факта получения упомянутых выше исполнительных листов, разумно предположить, что лица, присвоившие общества «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион», сфальсифицировали финансовую итоговую отчётность трёх компаний за 2006 год путём зачета сумм убытков, понесенных в результате вынесенных на основе фальсификаций решений арбитражных судов, в счет фактической прибыли компаний.

Таким образом, в конце декабря 2007 г. мошенники заявили к возврату 5 409 503 000 рублей (пять миллиардов четыреста девять миллионов пятьсот три тысячи российских рублей), уплаченных обществами «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» в качестве налога на прибыль в 2006 г.

## **5.3 Сведения, подтверждающие факт мошеннического хищения бюджетных средств в объеме свыше 5,4 млрд. руб.:**

Из выписки ЕГРЮЛ от 30 июня 2008 г., полученной из Налоговой инспекции № 13 по г. Химки, следует, что в декабре 2007 г. под руководством незаконных владельцев:

- ООО «Парфенион» открыло 13 декабря 2007 года расчетный счёт в «Интеркоммерцбанк».
- ООО «Махаон» открыло 17 декабря 2007 года расчетный счёт в КБ «Универсальный Банк Сбережений».
- ООО «Рилэнд» открыло 17 декабря 2007 года расчетный счёт в КБ «Универсальный Банк Сбережений».

Данные об этих новых счетах были внесены в ЕГРЮЛ лишь в конце марта 2008 г.

В соответствии с данными отчётности указанных банков (опубликованных на сайте Центрального Банка РФ) размер средств на счетах клиентов этих банков увеличился в декабре 2007 года на сумму, практически равную сумме налога на прибыль, уплаченного тремя незаконно присвоенными компаниями в бюджет Российской Федерации в 2006 году:

- сумма средств на счетах клиентов «Интеркоммерцбанк» увеличилась в декабре 2007 г. на 3 520 250 000 рублей, что приблизительно соответствует сумме налога, уплаченного в 2006 году ООО «Парфенион», открывшим счет в этом банке 13 декабря 2007 года;
- сумма средств на счетах клиентов КБ «Универсальный Банк Сбережений» увеличилась в декабре 2007 года на 2 402 388 000 рублей, что приблизительно соответствует сумме налогов, уплаченных в 2006 году обществами «Махаон» и «Рилэнд», открывшими счета в данном банке 17 декабря 2007 г.

Это также подтверждается отчётностью КБ «Универсальный Банк Сбережений» по 10-ти крупнейшим счетам по состоянию на 01.01.2008 г. (то есть, через две недели после открытия счетов) где первую и вторую позицию занимали общества «Рилэнд» (1 761 420 000 рублей) и «Махаон» (373 267 000 рублей). Что касается десяти крупнейших счетов, открытых в «Интеркоммерцбанк», по состоянию на 01.01.2008 г., то на первом месте стоит ООО «Парфенион» (3 276 189 000 рублей).

Такие совпадения наводят компании «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» на мысль о том, что поступившие на счета обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» средства были получены в результате истребования налога на прибыль из государственной казны. Совершенно очевидно то, что законных прав на возврат налогов эти компании не имели.

КБ «Универсальный Банк Сбережений» начал процедуру добровольной ликвидации, в связи с чем ЦБ РФ приказом от 25 июня 2008 за № ОД-492 аннулировал его банковскую лицензию (см. веб-сайт Центрального банка Российской Федерации). Из информации, опубликованной на веб-сайте ЦБ РФ касательно финансовых средств на счетах клиентов банка (не считая кредитные учреждения), следует, что накануне ликвидации КБ «Универсальный Банк Сбережений» незаконно истребованные из государственной казны налоги были изначально перечислены в КБ «Универсальный Банк Сбережений», а затем, в течение трёх-четырёх месяцев, были распределены сравнительно небольшими суммами по счетам третьих лиц в различных банках г. Москвы.

Таким образом, на основании сказанного выше, компании «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс» считают, что лица, присвоившие общества «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион», реализовали мошенническую схему для хищения средств из бюджета Правительства Российской Федерации в сумме, превышающей 5,4 миллиарда рублей, путём предоставления налоговым органам заведомо ложной информации об убытках компаний в 2006 г. (на основании полученных обманным путём решений Арбитражных судов города Москвы, Санкт-Петербурга и Казани).

#### **5.4 Особая роль КБ «Универсальный Банк Сбережений» в реализации мошеннической схемы возврата налогов:**

Следует обратить внимание на то, что:

- a) В КБ «Универсальный Банк Сбережений» в декабре 2007 г. были открыты счета двух мошеннически присвоенных компаний (ООО «Рилэнд» и ООО «Махаон»);
- b) На счетах, открытых в КБ «Универсальный Банк Сбережений», в конечном итоге была аккумулирована значительная часть похищенных мошенническим путем у государства бюджетных средств;

- c) Один из исков, предъявленных в г. Москве к ООО «Рилэнд», был подписан Генеральным директором ООО «Инстар», Геннадием Николаевичем Плаксиным, который одновременно являлся Председателем Совета директоров КБ «Универсальный Банк Сбережений» и одним из его учредителей (согласно выпискам ЕГРЮЛ);
- d) Один из исков к ООО «Парфенион» был предъявлен в г. Казань ООО «Гранд-Актив». Генеральным директором и основателем ООО «Гранд-актив» был Алексей Николаевич Заболоткин, который одновременно являлся одним из учредителей КБ «Универсальный Банк Сбережений» (согласно выпискам ЕГРЮЛ и судебным документам);
- e) Иски к обществам «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион» в г. Санкт-Петербурге были предъявлены ЗАО «Логос Плюс». Один из них в ходе судебных слушаний был переуступлен ЗАО «Логос Плюс» в пользу ООО «Гранд-Актив», принадлежащего и руководимого до середины 2006 г. Заболоткиным, который одновременно являлся акционером КБ «Универсальный Банк Сбережений».

Принятые по этим искам судебные решения были далее использованы для создания несуществующих убытков, которые, в свою очередь, использовались в целях мошеннического возврата из бюджета якобы переплаченных налогов, что осуществлялось через счета, открытые в КБ «Универсальный Банк Сбережений».

## **6 Выводы**

Факты, изложенные выше, позволяют сделать следующие выводы:

(i) Хищение компаний (ООО «Рилэнд», ООО «Махаон» и ООО «Парфенион») у их законных владельцев (компаний «Коне Холдингз» и «Глендора Холдингс», находящихся под управлением НМГ и Фонда «Эрмитаж»), было частью организованной преступной операции по хищению средств из бюджета Российской Федерации путём предоставления в налоговые органы РФ решений арбитражных судов, полученных на основе поддельных документов, подтверждающих несуществующие убытки и предоставляющих новым незаконным «владельцам» украденных компаний право на возврат из бюджета якобы переплаченных налогов.

(ii) Ключевую роль в осуществлении данного хищения сыграли лица, связанные с КБ «Универсальный Банк Сбережений», где были открыты счета украденных компаний, на которые поступали похищенные из российской казны по фальсифицированным документам средства. Акционеры данного банка связаны со всеми тремя компаниями (ЗАО «Логос Плюс», ООО «Инстар» и ООО «Гранд-Актив»), получившими на основании фальсифицированных договоров судебные решения в городах Москва, Санкт-Петербург и Казань, которые были использованы для незаконного возврата из бюджета якобы переплаченных налогов.

(iii) Хищение государственных бюджетных средств было бы невозможно без прямого содействия мошенникам со стороны некоторых сотрудников правоохранительных органов, возбудивших заведомо незаконное уголовное дело в отношении руководства ООО «Камя», под предлогом расследования которого ими была получена информация о финансово-хозяйственной деятельности не зависимых от ООО «Камя» обществ «Рилэнд», «Махаон» и «Парфенион», а также были изъяты их учредительные документы и печати, которые позже злоумышленниками использовали для незаконного присвоения компаний и получения судебных решений на основании фальсификации документов.

В связи с вышеизложенным прошу Вас:

- (i) Провести тщательное расследование указанных в настоящем заявлении фактов.
- (ii) Принимая во внимание изложенные в настоящем заявлении факты, провести проверку законности и обоснованности возбуждения уголовных дел №151231, №153123 и №153107 и пересмотреть основания уголовного преследования Уильяма Ф. Браудера и И.С.Черкасова (по делам 151231, 153123 и 153107).
- (iii) Передать возбужденное дело о мошенничестве для дальнейшего расследования в ГСУ Следственного комитета при Прокуратуре РФ.
- (iv) Прошу Вас сообщить о предпринятых мерах Эдуарду Мянсуровичу Хайретдинову - адвокату АК «Приоритет» (№38) Коллегии адвокатов «Московская городская коллегия адвокатов», 117279, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 38, тел. (495) 330-5498, (495) 330-6925.

От имени компаний «Глендора Холдингз» и «Коне Холдингс»

<Подпись>

Пол Ренч

*В моём присутствии*

*Нотариус Питер Эндрю Харвуд* <Подпись>

*23 июля 2008 года*

<Оттиск штампа: Питер Э. Харвуд

*Нотариус*

*Ле Маршант Стрит, д. 1*

*Сент-Питер-Порт*

*о.Гернси, GY1 4HP*

*Нормандские острова>*

**АПОСТИЛЬ**  
(Гаагская конвенция от 5 октября 1961 г.)

**ОКРУГ БЕЙЛИФА ГЕРНСИ И ЗАВИСИМЫХ ТЕРРИТОРИЙ**

1. Страна: Округ бейлифа Гернси  
Настоящий официальный документ
2. подписан Адвокатом П.А. Харвудом
3. выступающим в качестве нотариуса
4. и скреплен печатью/штампом вышеупомянутого нотариуса

Удостоверено

5. на о. Гернси 6. 24 июля 2008 г.
7. Его Превосходительством лейтенантом-губернатором округа бейлифа Гернси
8. за № **GG 29608**

9. Печать/штамп:
10. Подпись:  
**М.А.Тостевин**  
<Подпись>

*Его Превосходительство лейтенант-губернатор*

<Оттиск печати: лейтенант-губернатор округа бейлифа Гернси>  
<Оттиск рельефной печати: Округ бейлифа Гернси; лейтенант-губернатор>

Если настоящий документ предназначен для использования в стране, не участвующей в Гаагской конвенции от 5 октября 1961 г., он должен быть подан в консульский отдел дипломатической миссии такой страны.



Настоящий перевод с английского языка на русский язык сделан мной, переводчиком Митюхиной Ольгой Викторовной. Идентичность перевода подтверждаю.

*Митюхина Ольга Викторовна*

От имени Российской Федерации:  
Город Москва.

Двадцать восьмого июля две тысячи восьмого года.

Я, Бульбачева Марина Анатольевна, исполняющая обязанности нотариуса города Москвы Шмельёвой Н.К., свидетельствую подлинность подписи, сделанной переводчиком Митюхиной Ольгой Викторовной в моем присутствии. Личность ее установлена.

Зарегистрировано в реестре за

№ 2-6884

Взыскано тарифов

100 руб.

Исполняющая обязанности нотариуса

Бульбачева М.А.



*[Large handwritten flourish or signature]*

г. Москва

28 июля 2008

Я, Бульбачева Марина Анатольевна, исполняющая обязанности нотариуса города Москвы Шмелевой Н.К., свидетельствую верность этой копии с подлинником документа. В последнем подчисток, приписок, зачеркнутых слов и иных неоговоренных исправлений или каких-либо особенностей нет.  
 Зарегистрировано в реестре за № 2-6889  
 Взимано по тарифам: 240 руб  
 Нотариуса



Всего прошнуровано,  
 пронумеровано и скреплено  
 печатью 22 листов  
 Нотариус города Москвы Шмелева Н.К.

Всего прошнуровано,  
 пронумеровано и скреплено  
 печатью 22 листов  
 Нотариус города Москвы Шмелева Н.К.