ПРОТОКОЛ СУДЕБНОГО ЗАСЕДАНИЯ

по уголовному делу № 1-23/10

15 января 2010 года – 10 часов 00 минут.

Судебное заседание продолжено.

Секретарь судебного заседания докладывает о явке вызванных в суд лиц.

Подсудимый Ходорковский М.Б. – доставлен.

Подсудимый Лебедев П.Л. – доставлен.

Защитник Дятлев Д.М. – не явился.

Защитник Клювгант В.В. – явился.

Защитник Левина Е.Л. – явилась.

Защитник Москаленко К.А. – не явилась.

Защитник Терехова Н.Ю. – явилась.

Защитник Лукьянова Е.А. – не явилась.

Защитник Грузд Б.Б. – не явился.

Защитник Шмидт Ю.М. – не явился.

Защитник Сайкин Л.Р. – не явился.

Защитник Краснов В.Н. – явился.

Защитник Купрейченко С.В. – явился.

Защитник Липцер Е.Л. – не явилась.

Защитник Мирошниченко А.Е. – явился.

Защитник Ривкин К.Е. – не явился.

Защитник Сапожков И.Ю. – не явился.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э. – не явился.

Государственный обвинитель Лахтин В.А. – явился.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М. – явилась.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б. – не явилась.

Потерпевший Белокрылов В.С. – не явился.

Потерпевший Демченко В.М. – не явился.

Представитель потерпевшего Гришина Т.Ю. – представитель Федерального Агентства по управлению государственным имуществом – не явилась.

Представитель потерпевшего Щербакова И.Л. – представитель Федерального Агентства по управлению государственным имуществом – не явилась.

Представитель потерпевшего Петрова И.Е. – представитель Федерального Агентства по управлению государственным имуществом – не явилась.

Представитель потерпевшего Ларионов Р.А. – представитель Федерального Агентства по управлению государственным имуществом – не явился.

Представитель потерпевшего Чернега Д.С. – представитель Федерального Агентства по управлению государственным имуществом – не явился.

Представитель потерпевшего Курдюкова Н.А. – представитель Федерального Агентства по управлению государственным имуществом – не явилась.

Представитель потерпевшего Узалов И. – представитель Компании «Sandheights Ltd» – не явился.

Представитель потерпевшего Пятикопов А.В. – представитель ОАО НК «Роснефть», ОАО «Томскнефть» – не явился.

Свидетель Узорников С.Е. – явился.

Остальные свидетели – не явились.

Участники процесса надлежащим образом уведомлены о месте и времени проведения судебного заседания, суд не располагает сведениями о причинах их неявки.

Свидетель удаляется из зала суда.

Судом ставится вопрос о возможности продолжить судебное заседание при данной явке.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: не возражаю.

Подсудимый Лебедев П.Л.: не возражаю.

Защитник Клювгант В.В.: не возражаю.

Защитник Левина Е.Л.: не возражаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: не возражаю.

Защитник Краснов В.Н.: не возражаю.

Защитник Купрейченко С.В.: не возражаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Продолжить судебное заседание при данной явке.

Свидетель Узорников С.Е. приглашен в зал суда**.**

**Продолжение допроса свидетеля Узорникова С.Е.**

Свидетель Узорников Сергей Евгеньевич.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: свидетель, скажите, пожалуйста. Известно ли Вам, что после отъезда Кузьменкова и Драницына, после обыска, о котором Вы вчера упомянули, компании оффшорного сектора проводили какие-либо сделки? Компании, которые находятся за границей.

Свидетель Узорников С.Е.: я сейчас не помню, не могу сейчас сказать.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: а кто продолжал руководить этими компаниями? Как Вы считаете?

Свидетель Узорников С.Е.: люди, которые уехали в Лондон.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: те же самые, в принципе?

Свидетель Узорников С.Е.: здесь не было. В Москве не было никого, кто руководил этими компаниями.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: то есть как бы можно сказать, что место руководства переместилось в Лондон?

Свидетель Узорников С.Е.: можно так сказать.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: Ваша честь, мы заявляем ходатайство об оглашении показаний: протокола допроса свидетеля из тома 132 от 11 июля 2007 года с л.д.61 по л.д.66, поскольку показания свидетеля, данные в судебном заседании, несколько противоречат показаниям, данным на предварительном следствии. В частности, свидетель в показаниях, данных на предварительном следствии, упомянул компании, которые были конечными держателями зарубежных активов «ЮКОС финанс Би.Ви.», и кому они напрямую принадлежали. Здесь он запамятовал свои показания, данные на предварительном следствии, и есть еще ряд нюансов, которые он не упомянул в своих показаниях, данных на предварительном следствии. Кроме того, свидетель неоднократно ссылался на то, что он не помнит некоторые нюансы, которые он достаточно подробно раскрывал и в показаниях в 132 томе, о которых я упомянул, от 11 июля 2007 года, и также и в других показаниях. Поэтому мы ходатайствуем об оглашении этих показаний. Я думаю, для установления обстоятельств, подлежащих доказыванию, это будет правильно.

Защитник Клювгант В.В.: Ваша честь, в данном случае защита поддерживает это ходатайство, но с двумя оговорками. Во-первых, мы обращаем внимания суда на то, что все показания (а в деле четыре протокола допроса данного свидетеля) получены после завершения предварительного следствия по настоящему делу. Это к вопросу о последующей их оценке, относимости и так далее. Существенное обстоятельство. Во-вторых, мы понимаем, согласны в данном случае с прокурором, что есть расхождения. Мы полагаем, что это добросовестного характера противоречия, то есть они связаны с большим объемом фактического материала, запамятованием, временем и так далее. Тем не менее, прояснить их, очевидно, следовало бы. И вторая наша оговорка состоит в том, что их нужно прояснять в полном объеме. То есть, если сейчас Вы будете разрешать ходатайство только об одном протоколе, значит, у нас будет ходатайство об оглашении еще трех, которые есть в деле. Либо сразу рассмотреть в полном объеме.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: Ваша честь, ходатайствуем об оглашении копий всех протоколов допросов свидетеля Узорникова С.Е., расположенных на л.д.50-66 тома 132.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: поддерживаю.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: не возражаю.

Защитник Клювгант В.В.: не возражаю.

Защитник Левина Е.Л.: не возражаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: не возражаю.

Защитник Краснов В.Н.: не возражаю.

Защитник Купрейченко С.В.: не возражаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: не возражаю.

Подсудимый Лебедев П.Л.: Ваша честь, я хотел бы добавить. У меня нет возражений против оглашения показаний свидетеля в полном объеме, но я еще раз хочу обратить Ваше внимание, что он допрашивался не по нашему уголовному делу. И второе. Основания, которые приведены Лахтиным, являются ложными, поскольку свидетель Вам, Ваша честь, подтвердил, что конечным владельцем «ЮКОС финанс Би.Ви.» является «Нефтяная компания «ЮКОС». Это должно было быть отфиксировано во вчерашнем протоколе. Поэтому те основания, которые приводятся в качестве оснований для оглашения, как противоречия, они не соответствуют действительности.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное государственным обвинителем Ковалихиной В.М., удовлетворить, огласить копии протоколов допросов свидетеля Узорникова С.Е. на предварительном следствии: от 16 марта 2007 года (том 132 л.д.50-54),от 04 апреля 2007 года (том 132 л.д.55-57), от 12 апреля 2007 года (том 132 л.д.58-60), от 11 июля 2007 года (том 132 л.д.61-66).

Государственный обвинитель Лахтин В.А. оглашает:

Том 132:

Л.д. 50-54-копия протокола допроса свидетеля Узорникова С.Е. от 16 марта 2007 года,

10 часов 11 минут. Защитник Липцер Е.Л. явилась.

10 часов 20 минут. Государственные обвинители Ибрагимова Г.Б. и Шохин Д.Э. явились.

Л.д. 55-57-копия протокола допроса свидетеля Узорникова С.Е. от 04 апреля 2007 года,

Л.д. 58-60-копия протокола допроса свидетеля Узорникова С.Е. от 12 апреля 2007 года,

Л.д. 61-66-копия протокола допроса свидетеля Узорникова С.Е. от 11 июля 2007 года.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: свидетель, Вы подтверждаете свои показания, данные на предварительном следствии?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Защитник Клювгант В.В.: пять минут нам дайте, пожалуйста, Ваша честь.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: поддерживаю.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство защитника Клювганта В.В. удовлетворить, объявить перерыв.

Судом объявляется перерыв.

11 часов 50 минут – судебное заседание продолжено в том же составе.

Свидетель Узорников С.Е. приглашен в зал суда**.**

Подсудимый Лебедев П.Л.: Ваша честь, мы договорились так. Михаил Борисович начнет сегодня, а я продолжу в понедельник.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Сергей Евгеньевич, Вы давали достаточно много показаний. Однако для суда важны только те показания, где Вы ссылаетесь на источник своей информированности, поэтому я буду сейчас просить Вас пояснить суду источники Вашей информированности. Вы сказали, что Ваше подразделение, я имею в виду отдел целиком, занимались отражением в отчетности по стандартам, насколько я понял, Ю Эс ГААП деятельности группы компаний «ЮКОС». Я правильно понял, или Вы как-то по-другому ответили?

Свидетель Узорников С.Е.: деятельности зарубежного блока группы компаний «ЮКОС».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я имею в виду все подразделение целиком.

Свидетель Узорников С.Е.: изначально, когда я устроился в управление консолидированной отчетности на работу, которое занималось подготовкой консолидированной отчетности всей группы «ЮКОС».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: по стандартам Ю Эс ГААП?

Свидетель Узорников С.Е.: да, по стандартам Ю Эс ГААП.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: как я понял, Вы лично отвечали за ту часть отчетности, которая касалась зарубежных активов?

Свидетель Узорников С.Е.: это уже когда был создан отдельный отдел. Он был выделен просто из управления консолидированной отчетности, но мы сидели на одном этаже, поэтому работали совместно, в принципе.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы говорили о том, что свою информацию о деятельности компаний, которая была Вам необходима для работы, Вы черпали из системы СОФИ?

Свидетель Узорников С.Е.: да. Нет, по-другому. Эта информация, наоборот, от российских компаний, только от российских компаний.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: от российских компаний – из системы СОФИ?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: из каких еще материалов Вы черпали информацию, которая Вам была необходима для Вашей работы?

Свидетель Узорников С.Е.: либо таблицы, которые я получал, либо вордовский формат, который я получал от «Абакуса». С цифрами. Фактически это были оборотно-сальдовые ведомости бухгалтерские по компаниям.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: поясните, пожалуйста, суду, что такое оборотно-сальдовые ведомости.

Свидетель Узорников С.Е.: это ведомость, бухгалтерская ведомость, которая отражает основные операции компании в течение года, в которой существуют остатки на начало периода, обороты, прошедшие в компании за период, и, соответственно, остатки на конец периода.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: итак, оборотно-сальдовые ведомости. Еще какие материалы Вы использовали в своей работе?

Свидетель Узорников С.Е.: я сейчас не вспомню. Может, какие-то использовал, но, в принципе, это были основные. Это был основной источник.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: может быть, Вы припомните, Вы лично знакомились с отчетностью «ЮКОСа» по стандартам Ю Эс ГААП?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы упоминали, что Вы видели отчетность 1999 года. В материалах дела упоминается отчетность вплоть до 2003 года.

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: какую из этих отчетностей Вы видели? То есть Вы всю видели или только за один год?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, видел я всю. Просто дело в том, я сейчас не смогу вспомнить детали, но видел всю.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: отчетность по российским стандартам «ЮКОСа», я имею в виду, отчетность РСБУ «ЮКОСа» Вы видели?

Свидетель Узорников С.Е.: если мы говорим об ОАО «НК «ЮКОС», да, видел.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: за какие годы?

Свидетель Узорников С.Е.: за все, в принципе.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: с какой-нибудь отчетностью дочерних компаний «ЮКОСа» по стандартам российского бухгалтерского учета Вы знакомились?

Свидетель Узорников С.Е.: знакомился.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: за какие годы? И каких подразделений? Нас сейчас интересуют исключительно «Юганскнефтегаз», «Самаранефтегаз» и «Томскнефть». С отчетностью этих подразделений по российским стандартам бухгалтерского учета за какие годы Вы знакомились?

Свидетель Узорников С.Е.: я их видел, но я сейчас не помню уже. За какие годы, я не помню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы не помните, кто аудировал российскую отчетность компании «ЮКОС» и дочерних подразделений компании «ЮКОС»: «Юганска», «Самары» и «Томскнефти»?

Свидетель Узорников С.Е.: насколько я помню, «ПрайсвотерхаусКуперс».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: если сейчас отвлечься от Вашей основной производственной деятельности, то есть непосредственно от Вашей работы если отвлечься, свою информацию о компании «ЮКОС» в более широком смысле, имеется в виду, чем занимается компания «ЮКОС», что она производит и так далее, кроме средств массовой информации, Вы откуда черпали? То есть с кем Вы разговаривали на эту тему? Если разговаривали, конечно, если интересовались.

Свидетель Узорников С.Е.: имеете в виду, во время моей работы?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: во время Вашей работы, но информацию более общего плана, чем непосредственно бухгалтерская отчетность.

Свидетель Узорников С.Е.: Золотарев, Ригер. В принципе, всё. Основные контакты эти были.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: с кем-нибудь из представителей компании «ЮКОС ЭП», из добывающих «дочек»? Или, может быть, такая фамилия Бейлин Вам что-нибудь говорит? Гильманов?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, Бейлин был президентом «ЮКОС ЭП», но я с ним не общался.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Гильманов?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, не общался. То есть была какая-то информация, когда были выездные заседания еще «ЮКОСа». В принципе, какая-то информация получалась во время этих выездных заседаний «ЮКОСа».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы принимали участие в этих выездных заседаниях?

Свидетель Узорников С.Е.: да, в двух или в трех я принимал участие.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: кто там собирался на этих выездных заседаниях?

Свидетель Узорников С.Е.: собиралось руководство «ЮКОС РМ», «ЮКОС ЭПи». Насколько я помню, начальники управлений по направлениям основных, самым крупных, представители добывающих, перерабатывающих компаний. Вот основное.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: в течение какого времени шли эти совещания? Имеется в виду, сколько их протяженность была: час, два, три?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, это было один-два дня.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: сколько приблизительно людей в них принимало участие? Общая численность. Приблизительно, конечно. Сто человек?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, больше, наверное, ста. Наверное, может быть, человек триста.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а выступало на этих совещаниях сколько народу приблизительно?

Свидетель Узорников С.Е.: там было вначале, насколько я помню, просто общее заседание, на котором, может, выступало пять-шесть человек. Потом это все делилось на группы. По крайней мере, то, что мне запомнилось, одно из заседаний, которое было, по-моему, в Боре. Потом это все разделялось на группы по направлениям, и потом еще в группах по направлениям какие-то вопросы производственные обсуждались отдельно.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: теперь поясните, пожалуйста, суду, что такое система СОФИ, на которую Вы ссылались. Кто туда вводил информацию, какую информацию? Что это такое, вообще?

Свидетель Узорников С.Е.: система СОФИ – это программное обеспечение, в которое был занесен детальный план счетов финансовой отчетности. И предприятия, входящие в периметр консолидации, на местах заполняли эти данные. Эти данные заполнялись на основе российской бухгалтерской отчетности, только просто больше детализации, которая была необходима для подготовки отчетности в соответствии с ГААП США.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть это система, куда вносились данные российскими предприятиями, входившими в периметр консолидации, по российской бухгалтерской отчетности, только более расширенное?

Свидетель Узорников С.Е.: да. Плюс там были, по-моему, еще физические данные. Помимо бухгалтерских, были физические данные: объемы добычи, объемы реализации и так далее.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы в какой-то момент сказали, что Вы потеряли доступ к удаленному серверу. К системе СОФИ Вы доступ потеряли, нет?

Свидетель Узорников С.Е.: нет.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: система СОФИ оставалась, работала до конца, и там содержались, в том числе, и физические данные, то есть по объемам добычи, реализации?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Сергей Евгеньевич, пожалуйста, поясните. Что такое периметр консолидации? И как это понятие соотносится с понятием «группа компаний «ЮКОС»»?

Свидетель Узорников С.Е.: периметр консолидации и группа компаний «ЮКОС» - это, в принципе, одно и то же. То есть это российские дочерние предприятия «НК «ЮКОС», а также российские дочерние предприятия дочерних, грубо говоря, внучки, плюс международная часть компании, которая консолидировалась в эту группу.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: все-таки я вынужден Вас попросить расшифровать суду, что такое внучки.

Свидетель Узорников С.Е.: если «Юганскнефтегаз», например, был прямым дочерним предприятием «НК «ЮКОС», то у «Юганскнефтегаза» могли быть, я не помню сейчас названия, не знаю, какая-нибудь сервисная компания, которая являлась дочерним обществом «Юганскнефтегаза», и у «Юганскнефтегаза» было 100% этого общества. Соответственно, эти компании, внучки, они тоже консолидировались, входили в группу «ЮКОС».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы поясняли уже суду, что Вы не можете подробно объяснить, по каким причинам та или иная компания с юридической точки зрения включалась в группу компаний «ЮКОС», а другая не включалась. Но, тем не менее, я хочу вернуться к этому вопросу и попросить Вас пояснить суду в наиболее общем смысле, по какому принципу, например, компания «Юганскнефтегаз» включалась в периметр консолидации компании «ЮКОС», а, например, компания «Ноябрьскнефтегаз» не включалась в периметр консолидации. Или, например, «Фаргойл», «Ратибор», «Рутенхолд», о которых Вы говорили, включались в периметр консолидации, а, например, «Газпром», акциями которого тоже владел «ЮКОС», не включался в периметр консолидации. Наиболее общие, чтобы суд понимал, где граница проходит.

Свидетель Узорников С.Е.: в соответствии с правилами подготовки финансовой отчетности, то есть с американскими стандартами, компании включались в группу консолидируемых либо в том случае, если они являлись дочерними предприятиями и «НК «ЮКОС» владело более чем 50 плюс 1 акция в уставном капитале этих предприятиях, либо, если мы говорим о «Рутенхолде», например, о том же, то она включалась по тому принципу, что компания могла оказывать существенное влияние на управление этой компанией.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: давайте уточним. Существенное влияние или определяющее влияние?

Свидетель Узорников С.Е.: определяющее.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: поясните, пожалуйста, для суда. Когда мы говорим об определяющем влиянии, то что это означало с практической точки зрения в отношении, например, денег, которые находились на компании «Рутенхолд»?

Свидетель Узорников С.Е.: что компания осуществляла контроль этих денег, то есть она контролировала операционную деятельность компании, могла давать указания в принятии решений.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть компания «ЮКОС» могла давать указания по принятию решений компанией «Рутенхолд», в том числе, в отношении денежных средств, которыми у них находились?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: сторона обвинения, Сергей Евгеньевич, предполагает, что, возможно, в один год, получив прибыль на какую-то компанию, включенную в периметр консолидации компании «ЮКОС», на следующий год мы исключали эту компанию из периметра консолидации вместе с прибылью, которая находилась на этой компании. Понимаете, да? Причем речь идет не о пяти копейках, не о миллионе даже, а о суммах в 9,6 миллиарда долларов, о миллиардах долларов. Я хочу попросить Вас пояснить. Вы работали с 2000 по 2003 год с консолидированной отчетностью компании «ЮКОС». За это время возникала ли ситуация, чтобы существенный объект, о котором я говорил (масштабы), с большими активами, однажды включенный в периметр консолидации, потом исчез из периметра консолидации вместе со своими активами? И если такой случай был, то Вы о нем расскажите подробнее.

Свидетель Узорников С.Е.: я не помню такого случая. Это могло произойти только в случае продажи данного юридического лица «ЮКОСом» другому юридическому лицу.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а не в случае продажи?

Свидетель Узорников С.Е.: случаев продажи я, по крайней мере, до 2003 года не помню. До 2004 даже, потому что «ЮКОС» в четвертом году еще пытался подготовить эту отчетность.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: была ли в этот же промежуток времени такая ситуация, чтобы активы, указанные в консолидированной отчетности как прибыль, затем в следующем отчете из него исчезали вне обычной деловой практики? Понятно, если на прибыль что-то купили – это другой разговор. Сейчас я имею в виду не израсходованные на дивиденды, капитальные вложения, а то, что бухгалтер*а* называют сторно. В прошлом году мы написали 9 миллиардов прибыли, а в следующем году при составлении отчетности – сторно, и пишем, в прошлом году мы не 9 получили, а 6.

Свидетель Узорников С.Е.: в материальных суммах, крупных суммах – нет. Мелкие суммы, они всегда существуют.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я про крупные суммы, про миллиарды долларов.

Свидетель Узорников С.Е.: я не знаю об этом ничего. То есть я не встречался.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: теперь, пожалуйста, поясните суду. Вы с таким понятием или, я бы даже сказал, с таким документом, как бюджет компании «ЮКОС», сталкивались?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: расскажите, пожалуйста, про этот документ. Что в этом документе указывалось? И кто этот документ утверждал? Что можете вспомнить?

Свидетель Узорников С.Е.: готовили, соответственно, на местах компании, потом это все поднималось вверх. Причем последние годы также была попытка готовить его в том разрезе, в котором информация поставлялась в СОФИ. Потом все эти данные поднимались вверх, в «ЮКОС», консолидировались с включением внутригрупповых оборотов тоже, и предоставлялись на утверждение. Я думаю, что на утверждение правления, я точно не помню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: что это за документ, зачем он нужен? По-другому, что в этом документе указывается?

Свидетель Узорников С.Е.: документ представляет, в принципе, производственные показатели, которые компания намеревается достигнуть в следующем году. Также отчет о прибылях и убытках, баланс и, по-моему, в какие-то годы даже готовился предполагаемый отчет о движении денежных средств.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы сказали, отчет о прибылях и убытках?

Свидетель Узорников С.Е.: план. План прибылей и убытков, плановый баланс и плановый отчет о движении денежных средств.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: такой документ составлялся и утверждался кем-то, кем, Вы не знаете, но предполагаете, что правлением?

Свидетель Узорников С.Е.: логично – правлением. Нет, наверное, все-таки он должен был финальным утверждаться советом директоров.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы этого не знаете, но, возможно, советом директоров?

Свидетель Узорников С.Е.: я не знаю.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: после того, как он утверждался кем-то, кем Вы не знаете, но предполагаете, что советом директоров, до кого этот бюджет доводился потом? До каких подразделений?

Свидетель Узорников С.Е.: до подразделений «ЮКОС РМ» и «ЮКОС ЭПи», курирующих направления определенной деятельности, как управляющих компаний дочерних обществ, и до самих дочерних обществ.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а финансовая служба, казначейство получали?

Свидетель Узорников С.Е.: да, естественно, да. Я просто их подразумеваю, как подразделения «ЮКОС РМ», «ЮКОС-Москвы» и «ЮКОС ЭПи», потому что «ЮКОС-Москва» была управляющей компанией. Естественно, казначейство получало, потому что отчет о движении и плановые движения денежных средств – это зона их ответственности.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: они в своей работе должны были потом руководствоваться этими документами?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: теперь я бы хотел задать Вам некий набор вопросов, связанных с более широкой деятельностью компании «ЮКОС», чем той, которая относилась к непосредственно зоне Вашей ответственности, но о которой Вы могли быть информированы. Если Вы информированы, то Вы отвечайте, если Вы не информированы, то нет. Какими основными видами деятельности занималась группа компаний «ЮКОС»? Если Вы не возражаете, я все те предприятия, которые входят в «ЮКОС», буду обобщенно называть вертикально-интегрированная компания «ЮКОС». Это понятие для Вас известное?

Свидетель Узорников С.Е.: да. Добыча нефти, переработка нефти, оптовая и розничная торговля нефтепродуктами, соответственно, торговля нефтью на внутреннем рынке и на внешнем рынке. Плюс ряд сервисных услуг, которые сервисные компании оказывали как компаниям группы, так и вовне.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: какой из или какие из видов деятельности компании приносили компании «ЮКОС» (я в данном случае продолжаю говорить о вертикально-интегрированной компании) основной доход? Выручку, в данном случае. От чего компания получала основную выручку?

Свидетель Узорников С.Е.: реализация нефти и реализация нефтепродуктов.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: на эту основную часть выручки приблизительно (я сейчас не прошу точно, к точным аспектам мы потом подойдем) какая доля от общего объема выручки приходилась?

Свидетель Узорников С.Е.: процентов девяносто, наверное, точно.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы основные показатели компании «ЮКОС» (я имею в виду под основными показателями выручку, прибыль), если я Вам покажу (в материалах дела она есть) табличку, Вы сможете припомнить, соответствуют эти показатели тем, которые Вы знали по своей работе? Я в данном случае не буду просить Вас припомнить с абсолютной точностью, естественно. В миллиардах. Порядок: миллиарды долларов.

Свидетель Узорников С.Е.: можно попробовать, но я уже не уверен.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: если Вы готовы попробовать вспомнить, то тогда мы Вам попросим эту табличку показать. Ваша честь, я прошу свидетелю предъявить на обозрение том 143 л.д.4. Он оглашался.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д.4 тома 143 – копию сообщения заместителя управляющего делами ООО «ЮКОС-Москва» Бисиркина С.И. исх. №ЮМ-1406 от 22 ноября 2004 года.

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 143 л.д.4 – копию сообщения заместителя управляющего делами ООО «ЮКОС-Москва» Бисиркина С.И. исх. №ЮМ-1406 от 22 ноября 2004 года**.**

Подсудимый Ходорковский М.Б.: как Вы видите, это справочка, которая предоставлена компанией «ЮКОС» в четвертом году по запросу. Здесь указана выручка от реализации продукции, работ и услуг по годам. Вы не сможете подсказать суду, это приблизительно соответствует?

Свидетель Узорников С.Е.: насколько я помню, по-моему, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а прибыль (здесь указана, тоже по годам, в миллиардах долларах) соответствует тому, что Вы помните?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: здесь также указаны выплаченные дивиденды. Вы о дивидендах можете подсказать? Порядок, естественно.

Свидетель Узорников С.Е.: да, похоже. 2003 год, была большая выплата, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть по Вашим воспоминаниям эта табличка соответствует действительности?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: если мы Вам попросим предъявить консолидированную отчетность компании «ЮКОС», Вы ее сможете узнать?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: отчетность за 2003 год, Вы говорили, готовилась, но не аудировалась. Я правильно помню?

Свидетель Узорников С.Е.: по-моему, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: но саму отчетность Вы видели? Неаудированную.

Свидетель Узорников С.Е.: неуадированную видел, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: неаудированная отчетность по кварталам 2003 года составлялась?

Свидетель Узорников С.Е.: готовилась, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: по первому, по второму, по третьему?

Свидетель Узорников С.Е.: по первому, по второму. Да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: если бы мы Вам ее показали, Вы бы ее узнали?

Свидетель Узорников С.Е.: порядок бы, наверное, да, узнал.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы не могли бы подсказать, в ГААПовской отчетности в расходы компании включены расходы добывающих предприятий, или они туда не включаются?

Свидетель Узорников С.Е.: включены.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: расходы на транспорт туда включаются?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: расходы на налоги, пошлины и так далее указываются в консолидированной отчетности?

Свидетель Узорников С.Е.: в зависимости от налогов каких-то. Но указываются.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: основная часть налогов указывается?

Свидетель Узорников С.Е.: основная часть указывается.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: расходы на переработку указываются в консолидированной отчетности?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: откуда Вы, составляя эту отчетность консолидированную, откуда Ваше подразделение (не Вы, может быть), как оно убеждалось, или откуда Вы знаете, что эти расходы вообще производились? Может быть, их не было? Откуда у Вас источник информации о том, что эти расходы производились? СОФИ? В общем, откуда?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, в СОФИ, практически, это статистика, то есть это приход, фактически выгруженные данные из бухгалтерских систем. Плюс, крупнейшие дочерние предприятия группы «ЮКОС» аудировались. Вернее, они все аудировались, в принципе, в зависимости от размера, то есть они аудировались либо «ПрайсвотерхаусКуперс», либо другими компаниями. И все предприятия раз в год получали аудиторское заключение о достоверности отраженных данных.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть информацию о том, что расходы производились, Вы получали из той отчетности, которая выгружалась в СОФИ, и из отчетов, аудированных компанией «ПрайсвотерхаусКуперс»?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы поясните, пожалуйста, суду, что это отчеты не те, которые отчеты «ЮКОСа».

Свидетель Узорников С.Е.: нет, это отчеты дочерних компаний, как отдельных юридических лиц. И аудиторское заключение по российской отчетности.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы не сможете пояснить суду (извиняюсь, конечно, за такой вопрос, но, тем не менее), как соотносится показатель выручки компании «ЮКОС», показатель расходов компании «ЮКОС» и показатель прибыли компании «ЮКОС»? Я в данном случае говорю о вертикально-интегрированной компании. Как эти три показателя между собой соотносятся?

Свидетель Узорников С.Е.: я не до конца понял просто вопрос.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я поэтому и извинился. Есть выручка компании.

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: есть расходы.

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: есть прибыль.

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: как одно из другого получается?

Свидетель Узорников С.Е.: выручка минус затраты, получается прибыль.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: еще раз дурацкий вопрос, но Вы не читали обвинительное заключение, я его читал, поэтому Вы уж ответьте. А прибыль без выручки может получиться?

Свидетель Узорников С.Е.: нет.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: такое невозможно?

Свидетель Узорников С.Е.: теоретически возможно.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я применительно к компании «ЮКОС».

Свидетель Узорников С.Е.: нет.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я буду сейчас просить суд предоставить Вам материалы дела, где содержится консолидированная отчетность компании «ЮКОС». Ваша честь, консолидированная отчетность компании «ЮКОС» оглашалась. Вы на них, пожалуйста, посмотрите, и у меня после этого к Вам будет вопрос, связанный с расходованием прибыли компании «ЮКОС», консолидированной прибыли. Я хочу Вас попросить, чтобы Вы просто качественно припомнили отчетность и потом могли бы мне ответить на связанный с этим вопрос. У нас вот какая проблемка, не проблемка. Здесь есть отчетность на английском языке, и ее перевод на русский. Но перевод на русский, на наш взгляд, страдает, потому что там делали переводчики Генеральной прокуратуры. Вы сможете посмотреть на английском языке?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, тогда я прошу свидетелю предъявить на обозрение том 131 л.д. со 191 по 211, л.д. с 240 по 260. Русские переводы, если Вам потребуется, там тоже есть.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д.191-211 тома 131 – копию текста на иностранном языке; л.д.240-260 тома 131 – копию текста на иностранном языке.

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 131 л.д.191-211 – копию текста на иностранном языке; том 131 л.д.240-260 – копию текста на иностранном языке.

Председательствующий: свидетель, на л.д.261-289 – перевод этого документа.

Свидетель Узорников С.Е.: да не надо.

Председательствующий: если у Вас есть необходимость, можете воспользоваться переводом. Мы должны предоставить и то, и другое, а что будет смотреть свидетель, он решит.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: у нас, Ваша честь, были переводы, но другие. Поэтому я бы предоставил и наши переводы свидетелю, но их нет в материалах дела. Поэтому он, если может опознать, то только английский, к сожалению.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: пожалуйста, поясните суду, на что расходовалась прибыль консолидированная, я имею в виду вертикально-интегрированной компании «ЮКОС». Что Вы можете об этом припомнить? Укрупненно. Дивиденды мы с Вами вспомнили. Что еще?

Свидетель Узорников С.Е.: остальное относилось на резервы все, на увеличение резервов компании.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: давайте вспомним капительные вложения.

Свидетель Узорников С.Е.: да, на капитальные вложения тоже расходовалась.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы сможете потом найти их в отчетности? Я сейчас не прошу.

Свидетель Узорников С.Е.: нет, это можно только проследить по балансу: увеличение капитальных вложений.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть по балансу увеличение капитальных вложений Вы сможете найти. Расходы на новые приобретения из прибыли делались? То, что называется инвестициями, но в данном случае я имею в виду инвестиции именно уже в те предприятия, которые потом входили в консолидированную отчетность.

Свидетель Узорников С.Е.: делались. «Мажейкяй Нафта», например.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: они отражены в консолидированной отчетности?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: таким образом, Вы вспомнили прибыль, Вы вспомнили расходы, Вы вспомнили дивиденды уже из прибыли, Вы вспомнили капитальные вложения и Вы вспомнили новые активы, которые потом входили в консолидированную отчетность, например, «Мажейкяй Нафта». Теперь мне хотелось бы перейти к вопросам, связанным уже непосредственно с консолидированной отчетностью. Вы говорили о том, что консолидированная отчетность (я скажу обобщенно, а Вы меня поправите, если где-то будет неточность) включает бухгалтерскую отчетность компаний, входящих в периметр консолидации с элиминированием оборотов внутри этой группы?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть это суммарная бухгалтерская отчетность с элиминированием оборотов внутри этой группы?

Свидетель Узорников С.Е.: и плюс еще специфические поправки, которые существуют в соответствии с международными стандартами бухгалтерского учета.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: теперь поясните, пожалуйста, суду. Вообще какой смысл в такой отчетности? Что она была призвана показывать инвесторам, аналитикам и так далее? Зачем она, вообще, существует?

Свидетель Узорников С.Е.: показать общую стоимость компании. Повысить ее инвестиционную привлекательность, соответственно, рейтинги компании в получении кредитных средств и так далее.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: это для компании.

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а зачем она была нужна аналитикам и инвесторам? Они что для себя из этого брали?

Свидетель Узорников С.Е.: они брали просто сравнения, потому что консолидированную отчетность составляли все, допустим, нефтегазовые компании крупнейшие России. В принципе, они сравнивали это с другими компаниями, давали рекомендации о покупке акций или нет, оценивали, насколько эта компания прибыльная, насколько в дальнейшем может вырасти ее стоимость.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: скажите, пожалуйста (но так, грубо, чтобы просто суд понял), что они сравнивали. Выручку сравнивали?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: чем больше выручки, тем лучше или тем хуже?

Свидетель Узорников С.Е.: это зависит от затрат.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а затраты: чем меньше, тем лучше?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а прибыль сравнивали?

Свидетель Узорников С.Е.: да, прибыль, прибыль на акцию и так далее.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: чем прибыль больше, тем лучше?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы извините, что вопросы такие простые, но я спрашиваю только то, что нужно для данного уголовного дела. Вы заявили, что эта отчетность предоставлялась акционерам на общих собраниях акционеров вместе с отчетностью по РСБУ. Кто еще являлся пользователем этой отчетности? Вы уже часть сейчас назвали, но еще раз.

Свидетель Узорников С.Е.: консолидированной, Вы имеете в виду?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: да, консолидированной. Кто еще ею пользовался?

Свидетель Узорников С.Е.: банки пользовались.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: российские или зарубежные?

Свидетель Узорников С.Е.: российские и зарубежные.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: агентства Вы упомянули.

Свидетель Узорников С.Е.: агентства рейтинговые, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: поясните, пожалуйста, что это такое. Кто это такие?

Свидетель Узорников С.Е.: рейтинговые агентства – агентства, которые присылают, допустим, кредитный рейтинг, показывают, насколько компания надежна, насколько она способна возвращать долги.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: применительно к компании «ЮКОС», если сможете припомнить. Какие рейтинговые агентства занимались компанией «ЮКОС»? Из известных, имеется в виду.

Свидетель Узорников С.Е.: по-моему, «Mудис», по-моему «Фитч», если я не ошибаюсь.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: «Эс Эн Пи» не помните?

Свидетель Узорников С.Е.: не помню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: пресса получала, то есть освещала эту консолидированную отчетность?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: сотрудники компании имели возможность, пользовались этой отчетностью или не пользовались в своей работе?

Свидетель Узорников С.Е.: в принципе, пользовались, потому что анализ основных показателей компании, наверное, с 2002 года, может быть, в 2003 году больше сдвинулся даже от российских показателей к показателям по Ю Эс ГААП.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы не можете подсказать суду, сотрудники каких подразделений пользовались ГААПовской отчетностью в своей работе, кроме Вашего, естественно?

Свидетель Узорников С.Е.: это планово-бюджетные управления, которые существовали как в управляемых обществах, так и в «ЮКОС ЭПи», «ЮКОС РМе».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть в управляемых обществах тоже пользовались ГААПовской отчетностью?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: налоговое управление ГААПовской отчетностью пользовалось?

Свидетель Узорников С.Е.: пользовалось.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, сейчас у меня будет ряд вопросов к уважаемому свидетелю, связанных с той отчетностью, которую он видел. Но, Ваша честь, Вы видели, сколько времени у свидетеля занимает поиск в этой отчетности данных. Я могу сейчас сформулировать основные вопросы, но как-то хотелось бы, чтобы у свидетеля было какое-то время посмотреть эту отчетность.

Председательствующий: мы его не ограничиваем во времени.

Судом объявляется перерыв.

13 часов 40 минут – судебное заседание продолжено в том же составе.

Свидетель Узорников С.Е. приглашен в зал суда**.**

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, сейчас я буду просить свидетеля пояснить один сложный вопрос, и поэтому я хотел бы, Ваша честь, предоставить мне где-то одну минуту без свидетеля для заявления, потому что иначе будет непонятно, о чем мы говорим вообще.

Свидетель Узорников С.Е. удаляется из зала суда.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, как Вы помните, в обвинительном заключении период окончания хищения указан как 2003 год, дальше идет отмывание. Поэтому крайне важным будет аспектом, что было у компании «ЮКОС» на конец 2003 года. То, что было, то уже не похищено. Уважаемая сторона обвинения указывает, что, и в ходе допроса это было видно, пыталась получить от свидетеля показания, что на компании «Бриттани», было 6 или 7 миллиардов долларов денежных средств. Если эти денежные средства там были, а компания «Бриттани» принадлежала компании «ЮКОС», то это означает, как Вы понимаете, что вообще ничего не было похищено, потому что слишком много денег оставалось. Ваша честь, я знаю, что этих денег на этой компании не было, и я не хочу пользоваться этой оплошностью следствия, потому что иначе мы запутаемся, когда подойдем уже к финализации. Поэтому то, что я сейчас буду узнавать у свидетеля, сводится к тому, чтобы выяснить, были ли денежные средства в конце 2003 года на компании «Бриттани», или этих денежных средств там не было. Вот смысл длинных выяснений, которые сейчас будут.

Свидетель Узорников С.Е. приглашен в зал суда**.**

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я сейчас начну с вопросов, которые носят более общий характер, по отчетности, а потом мы подойдем к некому специальному вопросу, о котором сейчас я отмечал для суда. Я Вам до обеда предъявлял табличку, где Вы приблизительно сказали, что те цифры, которые там были, соответствуют Вашим знаниям о размере доходов компании «ЮКОС», выручке, имеется в виду, размере прибыли компании «ЮКОС» и размере дивидендов. Теперь, с помощью консолидированной отчетности, в составлении которой Вы принимали участие, и о знакомстве с которой Вы говорили, я хотел бы проделать эту работу более точно. Скажите, пожалуйста, суду. Где в консолидированной отчетности отражена выручка от реализации нефти и нефтепродуктов?

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: Ваша честь, прошу снять вопрос. Свидетель не является автором консолидированной отчетности (если у кого-то возникают сомнения, он может задать вопрос свидетелю), соответственно, не может комментировать текст консолидированной отчетности, несмотря на то, что он имеет место в материалах уголовного дела. Нужно предметно задавать вопрос человеку, который являлся автором того или иного документа. Свидетель действительно предоставлял какую-то информацию, но, в принципе, как видно из его показаний, данных на предварительном следствии и данных в суде, он не является автором этого текста консолидированной отчетности. Если у Ходорковского имеются вопросы, и у Лебедева, по поводу нюансов, которые отражены в консолидированной отчетности, пусть они приглашают в суд или ходатайствуют о допросе лица, который являлся автором консолидированной отчетности.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, автором консолидированной отчетности являлся я, так что я свои пояснения дам в свою очередь. Я обращаю Ваше внимание, что уважаемый прокурор в ходе допросов самых разных свидетелей предъявлял им документы, которые они либо вообще никогда не видели, либо видели, но не составляли, и при этом просил давать пояснения по поводу тех или иных аспектов этих документов. В данном случае свидетель нам заявил, что он знакомился с этими документами во время своей работы, он работал с этими документами, он представляет, как они составлялись, и он участвовал частично в составлении этих документов. Поэтому я прошу у свидетеля просто показать, если он может показать суду, где в этих документах находятся те или иные данные, а потом я у него, естественно, еще раз спрошу, хотя я задавал этот вопрос ему, откуда эти данные в этот документ попали, если ему это известно. Вот все, что я хочу спросить.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: Ваша честь, те или иные данные, за которые он ответственен, за которые он несет, естественно, ответственность, за которые он компетентен ответить.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: нет, Ваша честь, те или иные данные, об источнике которых ему известно.

Председательствующий: Вам понятен вопрос?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: где в этой отчетности отражена выручка от реализации нефти и нефтепродуктов?

Свидетель Узорников С.Е.: она отражена в двух местах. В консолидированном отчете о прибылях и убытках, это первая строка: реализация и прочие операционные доходы. Детальная расшифровка: примечание №20, где как раз видна сама расшифровка, детализация по видам реализации.

Защитник Краснов В.Н.: листы дела назовите, пожалуйста.

Свидетель Узорников С.Е.: это л.д.259: детализация и л.д.243: это отчет о прибылях и убытках.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: отчет за какой год Вы взяли для примера?

Свидетель Узорников С.Е.: это 2002 год.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я пока не хочу по остальным отчетам идти, но это придется сделать, поэтому Вы для себя этот вопрос, пожалуйста, запомните. Вы не сможете подсказать суду (Вы уже, в принципе, отвечали на этот вопрос, но теперь предметно), из каких источников бралась информация для наполнения этой строки?

Свидетель Узорников С.Е.: это из системы СОФИ, которую заполняли в компании, а также из экселевских таблиц, которые получались от «Рутенхолда» и «Петроваля».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: это если мы говорим про 2002 год?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: где в этой отчетности отражены расходы на производство продукции, транспорт и прочее, о которых мы с Вами говорили до перерыва. Помните, я задавал уже вопрос, Вы на него отвечали? Теперь: где это отражено в отчетности?

Свидетель Узорников С.Е.: те же страницы: 243 и 259. Отчет о прибылях и убытках: 243. Это операционные затраты и прочие вычеты. Здесь отдельно есть статья «Операционные расходы», и ниже ее идет статья «Расходы на реализацию». И, соответственно, на странице 259 тоже детализация как раз идет по видам деятельности, по сегментам деятельности, здесь просто видно как раз то, что относится к нефти, видно, отдельная колонка выделена.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: источник информации тот же самый?

Свидетель Узорников С.Е.: тот же самый, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: где в этой отчетности отражена прибыль?

Свидетель Узорников С.Е.: та же 243 страница: отчет о прибылях и убытках. Третья строка снизу.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: поясните, пожалуйста, суду. Там раздел есть в отчетности, по сегментам. Что отражалось в этом отчете, в этом разделе?

Свидетель Узорников С.Е.: это требования просто стандартов бухгалтерского учета США о том, что компании, осуществляющие различные виды деятельности, должны отражать, отдельно раскрывать в своей отчетности результаты финансово-экономической деятельности по каждому виду деятельности, то есть по основным, по главным видам деятельности. В данном случае, в «ЮКОСе» это была реализация нефти, реализация нефти и нефтепродуктов и прочее.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть там отражена реализация нефти, реализация нефти и нефтепродуктов?

Свидетель Узорников С.Е.: реализация нефти, да, и реализация нефтепродуктов, извините, и прочее.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: на какой странице?

Свидетель Узорников С.Е.: 259.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: расходы там как отражались?

Свидетель Узорников С.Е.: тоже они делились между видами реализации. Точно так же идут расходы на реализацию нефти, расходы на реализацию нефтепродуктов и расходы по прочим видам деятельности.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: в той таблице, которую я Вам показывал до обеденного перерыва, указывался общий объем прибыли, полученной компанией «ЮКОС» с 1999 по 2003 год. Общая сумма - это 15,8 миллиарда долларов. Если мы просуммируем прибыли, указанные (том 143 л.д.4), если мы просуммируем те данные, о которых Вы сейчас говорили, по прибыли в консолидированной отчетности, мы должны выйти на эту цифру?

Свидетель Узорников С.Е.: теоретически, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: мы сейчас этим с Вами заниматься не будем, поскольку сторона обвинения, Ваша честь, не отрицает объем полученной прибыли. В этой таблице отсутствует 1998 год. Вы не могли бы посмотреть консолидированную отчетность. Вы говорили, что Вы видели консолидированную отчетность за 1999 год.

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: там содержатся данные за 1998 год.

Свидетель Узорников С.Е.: должны.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы не могли бы посмотреть, прибыль или убыток был в 1998 году?

Свидетель Узорников С.Е.: она здесь же находится, в этом томе?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: да, в этом же томе. Она тоже оглашалась, Ваша честь. Прошу свидетелю предъявить на обозрение том 131 л.д. 68-70.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д.170 тома 131 – фрагмент копии перевода консолидированной финансовой отчетности ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 1999 года на русский язык.

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 131 л.д.170 – фрагмент копии перевода консолидированной финансовой отчетности ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 1999 года на русский язык**.**

Подсудимый Ходорковский М.Б.: в 1998 году прибыль или убыток там отражен?

Свидетель Узорников С.Е.: убыток, вообще-то.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы не подскажете (там он в рублях указан), как суду перевести рубли в доллары?

Свидетель Узорников С.Е.: грубо говоря, по среднему курсу доллара на тот период. Годовому курсу, среднему годовому курсу доллара в 1998 году.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: здесь запишем рубли. Сколько там: какая цифра, не подскажете, убытка?

Свидетель Узорников С.Е.: 17 289. Миллиардов. 17,3 миллиарда.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: это рубли, как перевести, мы потом разберемся. Мы с Вами до перерыва выясняли (Вы говорили), что денежные средства из прибыли компании расходовались на капитальные вложения. Мы с Вами капитальных вложений пока в этой отчетности не нашли, я сейчас этого просить Вас делать не буду, но тем не менее, такой вопрос будет, и я прошу Вас потом отчетность эту посмотреть с тем, чтобы их обнаружить. Чтобы у суда было понимание, что за капитальные вложения, о чем мы говорим, не подскажите суду, Вы не помните такой проект «Приобское месторождение»?

Свидетель Узорников С.Е.: помню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы не расскажете суду, что это за проект?

Свидетель Узорников С.Е.: я в деталях просто не помню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: нет, в деталях не надо. Что Вам известно?

Свидетель Узорников С.Е.: что это одно из крупнейших месторождений было на тот момент, и что «ЮКОС», в принципе, собирался вкладывать большие деньги в разработку этого месторождения. Одно из приоритетных направлений было в деятельности «ЮКОСа».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: второе, о чем Вы говорили, это о расходовании денежных средств из прибыли на приобретение активов. Я в данном случае сейчас имею в виду не финансовые вложения в торгуемые ценные бумаги, а те приобретения, которые впоследствии включались в компании, которые включались в консолидированную отчетность «ЮКОСа». Вы не могли бы нам подсказать, используя известную Вам консолидированную отчетность, какие денежные средства были израсходованы компанией «ЮКОС» на приобретение каких активов?

Председательствующий: в каком году?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: сейчас мы по годам пройдемся, секунду, Ваша честь. Если мы возьмем за год, окончившийся в 2001 году: 31 декабря 2001 года, то это том 131 л.д.225(оборот)-227. Это если на русском языке. Прошу предъявить свидетелю на обозрение консолидированную финансовую отчетность ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 2001 года.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д.212-239 тома 131 – копию перевода консолидированной финансовой отчетности ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 2001 года на русский язык.

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 131 л.д.212-239 – копию перевода консолидированной финансовой отчетности ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 2001 года на русский язык**.**

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы припоминаете, что мы докупали акции «Ачинского нефтеперерабатывающего завода»?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: «Ангарского нефтеперерабатывающего завода»?

Свидетель Узорников С.Е.: да, припоминаю. И «ВСНК» тоже.

Председательствующий: в каком году?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: это за год, окончившийся 31 декабря 2001 года, там указано.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: «Томскнефть», «Юганскнефтегаз»?

Свидетель Узорников С.Е.: докупки.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: чтобы мучительно не считать, 2001 год, это какая приблизительно цифра здесь получается, суммарно? Приблизительно, сколько Вы помните, сколько мы на это потратили? Либо Вы в другом месте отчетности нам подскажете, где увидеть полную цифру?

Свидетель Узорников С.Е.: я сейчас затрудняюсь. Складывать просто если их тут.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: итак, приобретение активов за 2001 год Вы припоминаете, однако суммарную цифру Вы сейчас сказать затрудняетесь. Тогда учтите, пожалуйста, что этот вопрос у нас с Вами остается, и хотелось бы на него в какой-то момент получить ответ. Теперь, пожалуйста, посмотрите следующую страничку. Там то же самое, но за год, окончившийся 31 декабря 2000 года.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: Ваша честь, Ходорковский в очередной раз использует свидетеля не как свидетеля, не допрашивает его, а как специалиста, и, можно сказать, как статиста. Если ему необходимо акцентировать внимание на какой-то документ, либо на фрагмент документа, пусть Ходорковский сам суду указывает этот фрагмент документа и не заставляет свидетеля участвовать в формировании выводов самого подсудимого Ходорковского. Это недопустимо. Свидетель должен отвечать на вопросы. Или, если он затрудняется отвечать, он может сказать, что он затрудняется отвечать. Еще раз повторяю, свидетель не являлся автором составления консолидированной отчетности. Он не может отвечать на такие вопросы, как не отвечали на такие вопросы все другие свидетели, которые были допрошены здесь, в судебном заседании.

Свидетель Узорников С.Е.: следующая покупка была «Мажейкяй Нафта».

Председательствующий: это в 2000 году? В 2002?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: нет, я извинюсь, Ваша честь, я сейчас предъявляю свидетелю документ, а потом спрашиваю его, припоминает ли он такие факты. Я не спрашиваю его оценку документа. Так вот, я прошу Вас посмотреть страницу 226. Там указаны приобретения за год, закончившийся 31 декабря 2000 года.

Свидетель Узорников С.Е.: 227?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: там мы смотрели, 2001 года закончившийся, а здесь мы смотрим 2000 года. Посмотрите ту и другую таблицу, чтобы Вы увидели. Вы припоминаете, что в 2000 году мы тоже докупали «Ачинский завод»?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: посмотрите остальные предприятия, которые здесь указаны. Вы припоминаете, что мы их покупали в 2000 году, докупали, точнее?

Свидетель Узорников С.Е.: да, судя по списку, да, докупали.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: у меня потом будет к Вам вопрос, я просто буду просить Вас более тщательно посмотреть отчетность, вспомнить, на какую общую сумму в 2000 году происходила докупка таких активов. Сейчас я этот вопрос перед Вами не ставлю, но он, тем не менее, существует. Таким образом, 2001 год, и потом у нас будет 2000 год. Теперь я хочу Вам напомнить, показать документы, чтобы Вы могли вспомнить о покупках в 2002 году.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, я прошу предъявить свидетелю на обозрение консолидированную финансовую отчетность ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 2002 года.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д.261-289 тома 131 – копию перевода консолидированной финансовой отчетности ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 2002 года на русский язык.

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 131 л.д.261-289 – копию перевода консолидированной финансовой отчетности ОАО «Нефтяная компания«ЮКОС» на 31 декабря 2002 года на русский язык.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: обратите, пожалуйста, внимание, на странички 276, 277(оборот). Вы припоминаете, что мы покупали «Саханефтегаз»?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: «Мажейкяй Нафта» Вы уже сказали. «Арктикгаз» припоминаете?

Свидетель Узорников С.Е.: да, припоминаю.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: «Роспан интернэшнл»?

Свидетель Узорников С.Е.: «Роспан интернэшнл» и «Транспетрол», да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: «Уренгойл инк.»?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: компанию «Квернер» мы покупали, Вы припоминаете, да?

Свидетель Узорников С.Е.: это «Джон Браун гидрокарбонс».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то, что мы докупали «Восточносибирскую нефтяную и газовую компанию», припоминаете?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: так же у меня будут потом к Вам вопросы, я прошу Вас повспоминать (я понимаю, что это давно было, но, тем не менее) общую сумму приобретений за 2002 год из прибыли компании. Я опять же говорю, что я сейчас буду у Вас спрашивать только те приобретения, которые носили долгосрочный характер и включались потом в консолидированную отчетность компании. Теперь у нас с Вами более сложный вопрос, связанный с 2003 годом. Вопрос более сложный, потому что у нас нет здесь консолидированной отчетности за 2003 год, и я Вам ее не смогу показать для Ваших воспоминаний. К сожалению. Хотя Вы и вспомнили, что эта отчетность составлялась. Ваша честь, я хочу обратить внимание уважаемого суда, что в томе 131 на странице 291 упомянуто, что сторона обвинения имеет в своем распоряжении отчетность Ю Эс ГААП за I-III квартал 2003 года, а также анализ руководства компании итоговой деятельности компании по периодам времени. Данная отчетность в материалах дела отсутствует, но у меня просьба к уважаемому свидетелю. Если паче чаяния в Ваших собственных архивах вдруг найдется отчетность компании за 2003 год квартальная, либо, если Вы ее сможете найти в общедоступных ресурсах, то мы были бы Вам очень признательны, если бы Вы суду смогли такую предоставить. Поэтому нам придется восстанавливать 2003 год по памяти.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: Ваша честь, я что-то не понимаю. Какое-то предложение здесь звучит от Ходорковского свидетелю. Может быть, он мне предложит принести какие-то документы и предоставить суду в оправдание Ходорковского.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: обязательно, это ходатайство мы обязательно заявим.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: Ваша честь, я прошу как-то отреагировать в надлежащем порядке на эти заявления Ходорковского. Он просит свидетеля конкретные документы найти и предоставить сюда ему.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я бы хотел предъявить свидетелю этот том: 131 на странице 283. Там в консолидированной отчетности, о которой свидетель говорил, что он с ней знаком, указаны события последующих периодов так называемых. Просто чтобы он вспомнил. Я также хочу напомнить Вам, Сергей Евгеньевич, что Вы в своих показаниях, которые сегодня оглашались, говорили о том, что Вы принимали участие в проекте по приобретению компании «Сибнефть». Какие расходы компании Вы помните в связи с этим проектом? В 2003 году. Крупные, естественно. Консультационные расходы не волнуют.

Свидетель Узорников С.Е.: сами расходы, связанные с покупкой акций?

Подсудимый Ходорковский М.Б.: да.

Свидетель Узорников С.Е.: это порядка, по-моему, трех миллиардов долларов. И там была еще, по-моему, мена акций или еще что-то такое.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: три миллиарда - это за какую часть акций «Сибнефти» было заплачено? Посмотрите, там события последующих периодов отражены.

Свидетель Узорников С.Е.: 20% минус одна акция.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, я хотел бы предоставить свидетелю посмотреть бухгалтерский баланс РСБУ компании «ЮКОС», который имеется в материалах уголовного дела и который оглашался. Страница 152 (оборот). Прошу свидетелю предъявить на обозрение этот документ.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д. 133-162 тома 131 – копию финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Нефтяная компания «ЮКОС» за 2003 год с аудиторским заключением.

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 131 л.д.133-162 – копию финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Нефтяная компания «ЮКОС» за 2003 год с аудиторским заключением.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: пожалуйста, посмотрите, сколько всего процентов акций «Сибнефти» было приобретено на конец 2003 года, и скажите, помните Вы это событие, или оно Вам не помнится.

Свидетель Узорников С.Е.: да, 92%.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: помните, да?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: на самом деле в этой отчетности указаны показатели, но, тем не менее, может быть, Вы припомните общий порядок стоимости 92% «Сибнефти»?

Свидетель Узорников С.Е.: не вспомню сейчас.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я бы хотел попросить свидетеля обратить внимание на страницу 153. Это то же самое: РСБУ «ЮКОСа» за 2003 год. Может быть, он припомнит цифру: была она, не была, фантазия, может быть. Следующая страница.

Свидетель Узорников С.Е.: здесь в рублях, да. 415 миллиардов.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: припоминаете, да?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы упомянули, совершенно четко вспомнив, что частично акции «Сибнефти» приобретались за акции «ЮКОСа». Нам теперь надо с Вами постараться вспомнить и пояснить суду, откуда взялись эти акции. Я сейчас Вам для вспоминания попрошу предъявить том, который, возможно, Вам в этом отношении поможет. Ваша честь, я просил бы предъявить свидетелю на обозрение том 86. В этом томе на страницах 39-43 (нас интересует, в основном, 39, тем не менее, я буду просить посмотреть до 43) отражена налоговая проверка, акт налоговой проверки, где налоговой инспекцией указаны некие события, связанные с операцией, с приобретением подразделениями «ЮКОСа» сначала акций, собственно говоря, «ЮКОСа», а потом их передача «Сибнефти».

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д.39-44 тома 86 – фрагмент копии акта №52/907 выездной налоговой проверки ОАО «НК «ЮКОС» от 19 ноября 2004 года.

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 86 л.д.39-44 – фрагмент копии акта №52/907 выездной налоговой проверки ОАО «НК «ЮКОС» от 19 ноября 2004 года.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: это потребует некоторого времени, Ваша честь, потому что там достаточно сложная отчетность. Я просто хотел бы обратить Ваше внимание, там есть сводные цифры. Сергей Евгеньевич, 43 страницу внизу посмотрите. 43, и оканчивается 44. Мой вопрос такой. Не припомните ли Вы события, здесь отраженные, как подразделения «ЮКОСа» купили акции «ЮКОСа» на 113 миллиардов рублей и потом обменяли их еще на один кусок акций «Сибнефти», входящих в эти 92%?

Свидетель Узорников С.Е.: да, было такое. В свое время было такое.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть то, что здесь отражено, соответствует действительности?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, я очень надеюсь, что сторона обвинения не будет от нас скрывать отчет «ЮКОСа» за третий квартал 2003 года, там цифра отражена в долларах, это 3690. А здесь она отражена в рублях: 113 миллиардов рублей. Легко перевести одно в другое. Там с копейками. Я Вам (напоминаю) табличку показывал: 143 том л.д.4. Там были указаны дивиденды, суммарно 2,6 миллиарда долларов. Вы сказали, что это похоже на то, что было уплачено. Вы это помните?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: теперь я хотел бы попросить предъявить свидетелю на обозрение том 147 л.д.30. Он оглашался.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Липцер Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство, заявленное подсудимым Ходорковским М.Б., удовлетворить, предоставить на обозрение свидетелю Узорникову С.Е. л.д.30 тома 147 – копию документа «Группа «ЮКОС» - аудиты за 2004».

Свидетель Узорников С.Е. обозревает том 147 л.д.30 – копию документа «Группа «ЮКОС» - аудиты за 2004».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: на этом листе дела отражена табличка, в которой указано, что компания «Бриттани», о которой Вас спрашивали здесь многократно (здесь как-то не очень понятно), нетто активы указаны: 7 миллиардов долларов. А дальше стоит расшифровка этих нетто активов. То, что хотелось бы у Вас уточнить. В материалах дела Ваш допрос, который оглашался, сейчас я Вам напомню. Вы заявили в допросе от 12 апреля 2007 года, что (я процитирую): «Финальная идея была собрать все активы на «Бриттани». Вопрос: «Куда пришли денежные средства, аккумулированные на счетах иностранных компаний?» Ответ: «Я не могу ответить на этот вопрос, потому что не знаю, но на тот момент, когда я видел отчетность, они не уходили за пределы «Брилл» и «Бриттани». Из контекста данного ответа понятно или воспринимается мной, может быть, что на «Бриттани» были денежные средства. Эти 7 миллиардов - это денежные средства. Могли бы Вы сейчас пояснить, 7 миллиардов на «Бриттани» на конец 2003 года - это были денежные средства именно? Или что это было?

Свидетель Узорников С.Е.: нет. Если исходить из этой таблицы, которую Вы мне дали, там не денежные средства были, там были активы просто, выданные займы, инвестиции были, насколько я вижу здесь. Инвестиции, векселя.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я бы хотел бы, чтобы Вы уточнили суду. Когда Вы отвечали, что там (я не знаю, может быть, у меня ошибка восприятия, но это важный вопрос, и я поэтому прошу Вас пояснить суду), Вы были убеждены, что на «Бриттани» (или сейчас Вы убеждены, Вы знаете), что на «Бриттани» денежные средства, или Вы этого не знаете, и там могут быть какие-то иные активы?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, активы, получается.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: поясните суду. В отношении денежных средств, Вы знаете или предполагаете?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, то, что там 7 миллиардов, это предположение, потому что это активы, то есть входили в активы, поэтому это было предположение.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а что это за активы, Вы не можете припомнить? Свидетель Узорников С.Е.: сейчас нет. То есть я помню, что был займ, выданный в «ЮКОС кэпитал сарл». Самый крупный.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: откуда?

Свидетель Узорников С.Е.: из «Бриттани».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: на какую сумму, не припомните?

Свидетель Узорников С.Е.: не припомню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: когда он был выдан, не припомните?

Свидетель Узорников С.Е.: тоже не припомню. Это самая крупная сумма, скорее всего, что была.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: пожалуйста, припомните, эти деньги, которые были выданы в качестве займа. Я сейчас с ними пытаюсь разобраться. Вы не сможете припомнить, на конец 2003 года компания «ЮКОС» (сейчас я говорю о компании «ЮКОС») получала ли займы не от «ЮКОС сарл», а внешние займы?

Свидетель Узорников С.Е.: я сейчас не вспомню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: таким образом, что за активы были на компании «Бриттани», помимо тех денег, которые были переданы в качестве кредита на «ЮКОС сарл», который Вы не помните, когда он был выдан, какие другие активы там были, Вы не помните?

Свидетель Узорников С.Е.: нет.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, пять минут можно попросить перерыва, буквально нам посоветоваться?

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство подсудимого Ходорковского М.Б. удовлетворить, объявить перерыв.

Судом объявляется перерыв.

14 часов 50 минут – судебное заседание продолжено в том же составе.

Свидетель Узорников С.Е. приглашен в зал суда**.**

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Сергей Евгеньевич, у нас остался этот вопрос, который я прошу Вас как-то повспоминать. Если в какой-то момент Вы вспомните, я буду признателен. Сколько все-таки денег и ликвидных активов было на компании «Бриттани», (либо Вы сможете сказать, на всей зарубежной сети) на конец 2003 года? Сейчас я об этом не спрашиваю, посмотрите потом еще раз отчетность и так далее. Я просто для себя пишу, что здесь есть у нас некий остаток, из которого Вы припомнили только те деньги, которые были перечислены на «ЮКОС кэпитал сарл» и далее предоставлены в качестве кредита. Для суда, для этого дела важно понимать, сколько денежных средств или ликвидных активов, потому что там были еще неликвидные, там было то, что схлопывается, элиминируется внутри баланса «ЮКОСа», вот это не нужно, нужно только реальные активы, которые были на «Бриттани» и на других подразделениях зарубежных на конец 2003 года. Сейчас я пока этот вопрос не ставлю, я просто обозначил, что это еще у нас одна проблемка осталась. Вы рассказывали суду о том, что часть денежных средств компании, которые в резервах были, размещались на депозитах, приобретались ценные бумаги и так далее. Припоминаете?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: доходы от этой деятельности, то есть процентные доходы, либо проценты, маржевые доходы отражались в отчетности компании «ЮКОС»?

Свидетель Узорников С.Е.: да, отражались.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы сможете потом показать суду, где они отражались?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы говорили, что о том, что 90% доходов «ЮКОСа» приходилось на реализацию нефти и нефтепродуктов. Эти маржевые и процентные доходы в оставшиеся 10% входили или куда?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, не полностью. Там просто еще были какие-то другие виды реализации.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: в том числе, внутри этих десяти процентов?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: у Вас многократно спрашивали, знаете ли Вы, зачем создавались те или иные компании, на которые потом переводились денежные средства, иногда по цепочке. Вы многократно отвечали, что либо Вы этого не знаете, либо Вы этого не понимаете. Я хотел бы у Вас спросить. Можете ли Вы пояснить суду юридические особенности налогообложения доходов от размещения временно свободных денежных средств в иностранных юрисдикциях, и как это взаимосвязано с созданием компаний в тех или иных юрисдикциях? Если сможете, поясните.

Свидетель Узорников С.Е.: я, в принципе, знаю, но это не моя компетенция. В принципе, там льготное налогообложение просто существовало в этих странах, в некоторых странах, которое позволяло не облагать вообще доходы по процентам от вложенных денег.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я в свое время создал такую компанию «Западно-Малобалык». Слышали Вы об этом?

Свидетель Узорников С.Е.: слышал.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Вы в курсе той сделки, которая у нас была с «МОЛом», и зачем я вообще выделял это подразделение из добывающего подразделения?

Свидетель Узорников С.Е.: нет.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: а это гораздо большее предприятие, чем те, о которых спрашивали. А почему Вы не знаете? От Вас это скрывалось?

Свидетель Узорников С.Е.: нет, не скрывалось. Просто консолидацией этих компаний занимался другой отдел, поэтому я в деталях не знаю.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: мы с Вами некоторое время назад вспомнили о бюджете компании, Вы рассказывали о бюджете компании. Поясните, пожалуйста, суду. В этот бюджет компании включались денежные средства всей вертикально-интегрированной нефтяной компании, либо туда включались только денежные средства ОАО «НК «ЮКОС», собственно, как юридического лица? Грубо говоря, что делил совет директоров компании?

Свидетель Узорников С.Е.: все денежные средства вертикально-интегрированной компании.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть в бюджете компании совет директоров делил все денежные средства вертикально-интегрированной компании?

Свидетель Узорников С.Е.: да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: когда мы говорим о денежных средствах вертикально-интегрированной компании, как это соотносится с периметром консолидации? Поясните суду, пожалуйста.

Свидетель Узорников С.Е.: бюджет делался на том же периметре, насколько я помню, что и подготовка консолидированной финансовой отчетности.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: не могли бы Вы припомнить, не известно ли Вам такое название «Эм энд Эй»? Не вспоминаете, что это такое?

Свидетель Узорников С.Е.: помню, да.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: поясните, пожалуйста, суду, что это такое.

Председательствующий: Вы сначала скажите, какой вопрос.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: я прошу свидетеля пояснить, известен ли ему такой документ: «Эм Ди энд Эй».

Свидетель Узорников С.Е.: «Менеджмент дискасшн энд аналисис». Да, известен. Этот документ готовился управлением консолидированной отчетности. Это как отчет, более детальный отчет менеджмента и анализ менеджмента о деятельности компании за период какой-то, отчетный период.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: для кого он готовился?

Свидетель Узорников С.Е.: он готовился, в принципе, для инвесторов, для банков и для внутреннего пользования тоже.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: то есть для внутреннего пользования внутри компании. Для каких подразделений, не помните?

Свидетель Узорников С.Е.: для управляющих компаний точно. Я не помню, чтобы это уходило вниз, но для управляющих компаний готовилось: для «РМ», для «ЭПи». «ЮКОС РМ», «ЮКОС ЭПи».

Подсудимый Ходорковский М.Б.: для каких банков?

Свидетель Узорников С.Е.: я сейчас не вспомню.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: имеется в виду, российских, зарубежных?

Свидетель Узорников С.Е.: российских и зарубежных, всех, в принципе. Скорее всего, что это больше было ориентировано на зарубежные банки, потому что в российских эта практика не очень хорошо применяется.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: аудиторы получали этот документ?

Свидетель Узорников С.Е.: да, они его смотрели.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, я просто обращаю Ваше внимание, что на той же странице 291 (оборот) имеются сведения о том, что эти документы имеются в распоряжении стороны обвинения. Но она их от нас скрывает, а мы просили. А это ровно то, что я подписывал вместе с господином Мизамором. Ваша честь, я бы просил, если такая возможность есть, объявить перерыв до понедельника, потому что нам еще нужно подготовиться.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: Ваша честь, я, например, не поддерживаю такого ходатайства Ходорковского. Если у него все вопросы, которые он желает задать свидетелю, то пусть констатирует, что все вопросы. Я так полагаю, что он все вопросы задал, которые может вообще в этом процессе задать.

Подсудимый Ходорковский М.Б.: Ваша честь, материалы дела, которые мы хотим предъявить свидетелю, содержаться, как Вы сегодня убедились, более чем в двух томах, и подготовиться по этим томам, естественно, у меня со вчерашнего вечера возможности не было. Поэтому либо сейчас нужен на пару-тройку часов перерыв, либо все-таки перенос на понедельник.

Подсудимый Лебедев П.Л.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Левина Е.Л.: поддерживаю.

Защитник Терехова Н.Ю.: поддерживаю.

Защитник Краснов В.Н.: поддерживаю.

Защитник Купрейченко С.В.: поддерживаю.

Защитник Клювгант В.В.: поддерживаю.

Защитник Мирошниченко А.Е.: поддерживаю.

Государственный обвинитель Шохин Д.Э.: не возражаю.

Государственный обвинитель Лахтин В.А.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ковалихина В.М.: не возражаю.

Государственный обвинитель Ибрагимова Г.Б.: не возражаю.

Суд,

Постановил:

Ходатайство подсудимого Ходорковского М.Б. удовлетворить, судебное заседание отложить на 18 января 2010 года в 10 часов 30 минут.

Повторить вызов в суд участников процесса.

Судебное заседание закрыто в 15 часов 00 минут.

Судья В.Н. Данилкин

Секретарь О.И. Мышелова