

ПОСТАНОВЛЕНИЕ **о привлечении в качестве обвиняемого**

г. Москва

29 июня 2008 г.

Старший следователь по особо важным делам Главного следственного управления Следственного комитета при прокуратуре Российской Федерации старший советник юстиции Альшев В.Н., рассмотрев материалы уголовного дела №18/432766-07,

УСТАНОВИЛ:

Постановлением от 3 февраля 2007 года Ходорковский М.Б. привлечен в качестве обвиняемого в совершении преступлений, предусмотренных п.п. «а», «б» ч.3 ст. 160 УК РФ (в ред. Федерального закона № 63ФЗ от 13.06.1996), ч.3 ст. 174 УК РФ (в ред. Федерального закона от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ), ч.4 ст.160 УК РФ (в ред. Федерального закона от 8 декабря 2003 г. № 162-ФЗ), ч.3 ст.174 УК РФ (в ред. Федерального закона от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ), ч.4 ст. 174-1 УК РФ (в ред. Федерального закона № 162-ФЗ от 08.12.2003). В настоящее время у следствия появились основания для изменения предъявленного обвинения с изложением его в следующей редакции:

Ходорковский М.Б., Лебедев П.Л. и другие лица в составе организованной группы, совершив в 1994-1996 гг. ряд преступлений, а именно мошенническое завладение акциями ОАО «Апатит», завладение продукцией данного предприятия, используя своё право на стратегическое и оперативное управление им, продолжили свою преступную деятельность в составе организованной группы. В процессе совершения новых преступлений - хищения путем присвоения и легализации имущества, добытого преступным путем, Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы использовали те же способы совершения преступлений от имени подставных коммерческих организаций, зарегистрированных по заказу и за счет денежных средств, принадлежащих участникам организованной группы, как на территории Российской Федерации, так и за рубежом.

При совершении новых преступлений члены организованной группы также использовали работников совместного российско-швейцарского предприятия «Рашин Траст энд Трэйд» (СП «РТТ»), подконтрольного им в силу учреждения его от имени банка «Менатеп» и швейцарской компании «Menatер S.A.» («Менатеп С.А.»), фактическими владельцами которых они являлись. При этом членами организованной группы через СП «РТТ» учреждались или приобретались коммерческие организации (далее компании), зарегистрированные на территории Российской Федерации или за рубежом. Указанные компании являлись подконтрольными участникам организованной группы, т.к. были учреждены и возглавлялись руководителями – физическими лицами, подконтрольными Ходорковскому и Лебедеву, в том числе в связи с подчиненностью им в по работе в Банке «Менатеп», либо в АОЗТ «МФО «Менатеп», либо в СП «РТТ».

Организованная группа, возглавляемая Ходорковским при совершении новых преступлений продолжала пользоваться услугами международной холдинговой секретарской компании «Valmet Group Limited» (Бермуды) (прежнее наименование - «Riggs Valmet»), которая имела филиалы в Швейцарии - «Valmet S.A.» (Женева), острове Мэн - «Valmet Isle of Man Limited» (г.Дуглас), Нидерландах - «Valmet Trust Management B.V.» (г.Роттердам), Гибралтаре, Испании, на Кипре, Маврикии, Сейшельских островах. Указанная секретарская компания предоставила Ходорковскому и действующим совместно с ним лицам компании, зарегистрированные в оффшорных юрисдикциях, и услуги номинальных директоров и управляющих счетами в банках по их инструкциям.

Кроме того, совладельцы и директора группы компании «Valmet» Питер Бонд, Кристиан Мишель и Кристофер Самуэльсон предоставили Ходорковскому компанию «Jamblick Limited», зарегистрированную на острове Мэн, которая использовалась ими в качестве холдинговой и управляющей для других компаний, и другие компании.

В указанной компании директорами стали Ходорковский, Невзлин, Брудно и Дубов, а акции были распределены следующим образом:

Ходорковский - 50 %,

Невзлин - 30 %,

Брудно - 10 %,

-Дубов- 10%.

Ходорковский и Лебедев, заведомо зная, что 13 ноября 1995 г. Государственный комитет РФ по управлению государственным имуществом утвердил план приватизации ОАО «НК «ЮКОС»: общее количество акций – 6.628.174 шт. номинальной стоимостью 1.000 руб., из них 45 % - закрепляются в федеральной собственности на три года, 33 % - реализуются на инвестиционном конкурсе, 7 % - передаются для последующего размещения на рынке ценных бумаг, 7,96 % - подлежат продаже на специализированных денежных аукционах, 7,04 % - подлежат продаже работникам компании, решили использовать эти обстоятельства для приобретения акций данного акционерного общества в свое владение.

Для чего они и другие члены организованной группы предоставили из банка «Менатеп» в 1995 г. под видом кредитов подконтрольным им компаниям 43.745.580.000 неденоминированных рублей. После чего под их руководством на эти денежные средства, использованные в качестве вклада в уставный капитал, было учреждено ЗАО «Лагуна», где генеральным директором числился работник СП «РТТ» Захаров А.В. От имени ЗАО «Лагуна» участвуя 8 декабря 1995 г. в инвестиционном конкурсе по продаже 33 % акций ОАО «НК «ЮКОС» в количестве 2.187.279 шт. стоимостью 43.745.580.000 неденоминированных рублей, Ходорковский и Лебедев обеспечили приобретение данного пакета акций.

Также 8 декабря 1995 г. на залоговом аукционе на право заключения договора кредита под залог 45 % акций ОАО «НК «ЮКОС» в количестве

2.982.654 шт. Ходорковский и Лебедев, используя для прикрытия ЗАО «Лагуна», фактически получили в своё распоряжение и указанный пакет акций.

24 января 1996 г. под видом сделок купли-продажи были переоформлены акции путем дробления на части в собственность подставных, подконтрольных Ходорковскому компаний: ООО «Тонус» (с 08.07.1996 наименование ЗАО «Флекс-Ойл») - 994.218 шт., генеральным директором в котором числился Кобзарь Ю.А. и ООО «Астарта» (с 01.04.1996 наименование ЗАО «ЮКОС-Траст», а с 01.10.1997 - ЗАО «ЮКОС-Юниверсал») - 1.193.061 шт., генеральным директором в которой числился Коваль А.В.

По результатам Всероссийского специализированного аукциона по продаже акций ОАО «НК «ЮКОС» на основании протокола от 24 мая 1996 г. произведено дробление номинальной стоимости акций в 250 раз, в связи с чем, количество обращающихся акций составило 1.657.031.750 шт., а их номинальная стоимость - 4 руб.

С 30 сентября по 29 октября 1996 г. дополнительно размещено 579.960.000 шт. обыкновенных акций ОАО «НК «ЮКОС», вследствие чего доля акций государства, находящихся в залоге у банка «Менатеп», снизилась с 45 % до 33,3 %.

23 декабря 1996 г. Ходорковский и Лебедев от имени банка «Менатеп» организовали коммерческий конкурс по продаже 33,3 % акций ОАО «НК «ЮКОС», принадлежащих государству и находящихся в залоге в банке «Менатеп», при проведении которого обеспечили признание подконтрольного им ЗАО «Монблан», где генеральным директором числился Крайнов А.В., победителем конкурса. Согласно договору, подписанному Крайновым с банком «Менатеп», была создана видимость того, что ЗАО «Монблан» стало считаться собственником 745.663.500 шт. акций ОАО «РЖ «ЮКОС» при условии оплаты 160.100.000 долларов США банку и внесением в течение 1996-1998 гг. инвестиций в размере 200 млн. долларов США. Фактически ЗАО «Монблан» и Крайнов были полностью подконтрольны Ходорковскому и действующим с ними лицам, и поэтому это общество являлось только номинальным собственником акций ОАО «НК «ЮКОС».

В дальнейшем 5 мая 1997 г. сотрудники компании СП «РТТ» Коваль А.В. - от имени ЗАО «Флекс-Ойл» (продавец), Крайнов А.В. - от имени ЗАО «Монблан» (продавец), Кобзарь Ю.А. - от имени ЗАО «ЮКОС-Траст» (покупатель) подписали договоры № У-51/97 и № У-52/97 о продаже обыкновенных акций ОАО «НК «ЮКОС» соответственно 298.265.250 шт. и 745.663.500 шт.

Таким образом к концу 1996 года Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы обеспечили оформление в собственность подконтрольных им компаний более 90 % акции ОАО «НК «ЮКОС», и как акционеры, владеющие большинством акций в акционерном капитале этого общества, путем избрания подконтрольных им по работе лиц в руководящие органы ОАО «НК «ЮКОС» - совет директоров, добились права на стратегическое и оперативное управление этим обществом.

После чего за счет вексельных операций, при которых использовались в качестве средства платежа неликвидные векселя, т.е. безвозмездно Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы обеспечили оформление фиктивных сделок купли-продажи и мены, в результате которых обеспечили оформление права собственности на 52 % акций ОАО «НК «ЮКОС» следующим 5-ти подконтрольным им компаниям, зарегистрированным на Кипре:

«Barion Enterprises Limited» - 235.028.152 шт. - 10,5064%;
 «Kincaid Enterprises Limited» - 182.492.394 шт. - 8,15%;
 «Cayard Enterprises Limited» - 253.692.898 шт. - 11,2889%;
 «Temerain Enterprises Limited» - 286.994.129 шт. - 12,8295%;
 «Wandsworth Enterprises Limited» - 213.549.112 шт. - 9,5464 % .

Директором всех пяти компании был назначен Лебедев П.Л., который как участник организованной группы обладал правом контролировать, регулировать и разрешать отчуждение акций ОАО «НК «ЮКОС».

Ходорковский, возглавляя организованную группу, с целью обеспечения подконтрольности организованной группе ОАО «НК «ЮКОС» выстроил цепь зависимых через учредительство компаний (дочерних от материнской).

Так, под его руководством членами организованной группы была обеспечена регистрация 5 сентября 1997 г. на о. Гибралтар компании «Group MENATEP Limited». От имени компании «Group MENATEP Limited» со 100% владением уставного капитала была зарегистрирована 24.09.1997 на острове Мэн компания «Yukos Universal Limited». Директорами компании Ходорковский назначил себя и Лебедева. После чего он обеспечил оформление документов, согласно которым компания «Yukos Universal Limited» стала владеть 100 % акций компаний «Hulley Enterprises Limited», зарегистрированной на Кипре 17.09.1997. Эта компания по замыслу Ходорковского и других участников организованной группы, в свою очередь владела 100 % акций кипрских компаний «Barion Enterprises Limited», «Kincaid Enterprises Limited», «Cayard Enterprises Limited», «Temerain Enterprises Limited», «Wandsworth Enterprises Limited», зарегистрированных 17.09.1997.

Завершая создание вертикально-иерархической структуры, Ходорковский обеспечил распределение акционерного капитала компании «Group MENATEP Limited», позволяющее ему лично управлять всеми дочерними акционерными обществами, входящими в холдинг. В связи с чем, акционерный капитал данной оффшорной компании, состоящий из 5 000 000 акций, Ходорковским был распределен среди физических лиц, часть из которых являлись основными участниками организованной группы, следующим образом:

Ходорковский М.Б.- 528.165 акций или 10,5 %;
 Брудно М.Б. - 387,321 акций- 7,75 %;
 Лебедев П.Л.- 387.321 акций- 7,75 %;
 Дубов В.М. - 387.321 акций - 7,75 %;
 Невзлин Л.Б, - 457.743 акций млн 9 %;
 Голубояич А.Д. - 246.477 акций или 5 % .

С целью обеспечения главенствующего положения среди владельцев компании «Group MENATEP Limited» Ходорковский большую часть акций передал в доверительное управление компании «Palmus Foundation», зарегистрированной в Княжестве Лихтенштейн (2.499.999 шт.) - 50 % , и часть акций гражданину Кипра Кристофору Кристису (105.563 шт.) - 2 % , что позволило ему фактически владеть 3.133.727 акциями «Group MENATEP Limited», что составляло 62,5 % уставного капитала. Директорами компании «Group MENATEP Limited» Ходорковский назначил себя и Лебедева П.Л.

Эта же группа лиц, также действуя от имени подконтрольных им коммерческих организаций, участвуя в конкурсах по купле-продаже пакетов акций, к концу 1997 года обеспечила приобретение 54% акций ОАО «Восточная нефтяная компания» (ОАО «ВНК»). При этом они использовали активы банка «Менатеп», а также предоставленные ему кредиты других банков.

Контролируя коммерческие организации, на которые было оформлено владение акциями ОАО «НК «ЮКОС» и ОАО «ВНК», Ходорковский, Лебедев, Невзлин и Шахновский продолжили свои действия, направленные на завладение акциями других акционерных обществ, занимающихся добычей и переработкой нефти. Однако к этому периоду времени в результате их действий активы банка «Менатеп» были израсходованы, и, более того, это учреждение уже имело большую кредиторскую задолженность. Ходорковский, Лебедев, Невзлин и Шахновский в 1997 г. в г. Москве договорились достичь поставленной цели завладения контрольными пакетами акций акционерных обществ, занимающихся добычей и переработкой нефти, преступным путем.

При этом Ходорковский руководящую роль в организованной группе обеспечил за счет того, что он являлся основным владельцем акций компании «Group Menatep Limited», которая, опосредованно являясь основным акционером ОАО «НК «ЮКОС», обладала правом на стратегическое и оперативное управление этой компанией и её дочерними акционерными обществами. За счет владения большинством акций компании «Group Menatep Limited», являющейся материнской компанией по отношению к ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерним нефтедобывающим и нефтеперерабатывающим акционерным обществам, Ходорковский являлся физическим лицом, обладающим правом на стратегическое и оперативное управление этими коммерческими организациями.

Посредством создания такой иерархической структуры Ходорковский и другие члены организованной группы как основные акционеры акционерного общества обеспечили приобретение права на стратегическое и оперативное управление ОАО «НК «ЮКОС».

Используя тот же способ совершения преступления, который был применен в отношении ОАО «Апатит», Ходорковский и другие участники организованной группы, как только в 1996 году приобрели право на стратегическое управление ОАО «НК «ЮКОС», 31 июля 1996 г. обеспечили заключение компанией ОАО «НК «ЮКОС» с ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Самаранефтегаз» явно противоречащих интересам последних генеральных согла-

шений № 21/612 и №-21/610, предметом которых являлось установление обязательных для сторон организационных условий, необходимых для реализации договоров купли-продажи нефти. При этом в соглашениях указывалось, что переход права собственности на продукцию, добытую в составе скважинной жидкости, от продавца - нефтедобывающих компаний к выступавшему в качестве покупателя ОАО «НК «ЮКОС» происходит на устье каждой конкретной скважины немедленно после ее извлечения из недр. Тем самым нефтедобывающие предприятия изначально ставились в экономически невыгодные для них условия. Таким образом, Ходорковский и другие члены организованной группы, преследуя корыстную цель незаконного обогащения, склонив лиц, подписать данные генеральные соглашения от имени ОАО «НК «ЮКОС» с ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз», одновременно действовали с намерением причинить вред другому лицу, протиправно, в нарушение ст. 10 ГК РФ.

С целью обеспечения совершения преступления за счет действий управленческого персонала Ходорковский совместно с членами организованной группы создал подконтрольные им управляющие компании для акционерных обществ «НК «ЮКОС» и «ВНК» в целях получения права на стратегическое и оперативное управление этими обществами. Для чего по заказу Ходорковского и членов организованной группы в 1997 году подконтрольными им коммерческими структурами было учреждено ООО «ЮКОС-Москва», которое стало управляющей компанией для ОАО «НК «ЮКОС». Аналогичным образом в 1998 году были учреждены: ЗАО «ЮКОС Эксплорейшн энд Продакшн» (ЗАО «ЮКОС ЭП») - для управления акционерными обществами добывающими нефть и ЗАО «ЮКОС Рефининг энд Маркетинг» (ЗАО «ЮКОС РМ») для управления нефтеперерабатывающими акционерными обществами. Административный персонал указанных управляющих компаний Ходорковским и членами организованной группы был составлен в основном из бывших сотрудников банка «Менатеп» и ЗАО «Роспром», которые использовались организованной группой при совершении преступлений.

Такая вертикальная структура управления акционерными обществами Ходорковским и другими членами организованной группы была создана для того, чтобы обеспечить совершение ими преступлений путем исполнения их указаний зависимыми от них подчинёнными им по службе работниками.

Фактически владея от имени подконтрольных им коммерческих организаций 54% пакетом акций ОАО «ВНК», Ходорковский, Лебедев, Шахновский и Невзлин в 1998 году вступили в предварительную договоренность на завладение преступным путем большим пакетом акций данного акционерного общества. Для чего они договорились завладеть акциями ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика» и ОАО «Томскнефть» ВНК, внесенными Российской Федерацией в уставный капитал ОАО «ВНК».

Стремление Ходорковского, Лебедева и других членов организованной группы полностью завладеть упомянутыми акциями было обусловлено тем,

что они преследовали корыстную цель обеспечить беспрепятственное хищение нефти, добываемой ОАО «Томскнефть», т.к. другие акционеры ОАО «ВНК» и ОАО «Томскнефть», пользуясь своими правами, требовали прекратить хищение нефти, совершаемое под видом оформления договоров купли-продажи её по заниженной цене.

При этом Ходорковский распределил роли между указанными членами организованной группы следующим образом:

- на Невзлина возложил обеспечение работы правового управления ООО «ЮКОС-Москва» по разработке схемы оформления фиктивных гражданско-правовых сделок с ценными бумагами, конечным итогом которых должен был стать переход акций вышеперечисленных акционерных обществ во владение подконтрольных членам организованной группы компаниям, посредством оформления их в собственность, подставных коммерческих организаций. Кроме того, Невзлин по поручению Ходорковского, должен был обеспечить нейтрализацию противодействия конкурентов по бизнесу, а также возможных претензий со стороны контролирующих и иных органов власти, голосование членов советов директоров и акционеров акционерных обществ, задействованных в сделках. Этой части плана действий Невзлина Ходорковский дал условное определение: «Обеспечить политическую составляющую»;

- на Лебедева возложил руководство финансовой составляющей оформления незаконных сделок с ценными бумагами, предоставление пакета акций ОАО «НК «ЮКОС» и необеспеченных векселей для безвозмездного завладения акциями вышеперечисленных эмитентов и руководство последующими финансовыми операциями по легализации похищенного, и направленными на сокрытие совершенного преступления;

- на Шахновского, как президента, сначала ЗАО «Роспром», а затем ООО «ЮКОС-Москва», т.е. структур, формально стоящих во главе всех взаимозависимых акционерных обществ, возложил обязанности по склонению непосредственно подчиненных тому лиц к подписанию документов, создающих видимость сделок. Конечным итогом оформления этих фиктивных сделок должен был стать переход акций от вышеперечисленных акционерных обществ во владение подконтрольных членам организованной группы, посредством оформления права собственности, подставным коммерческим организациям.

В процессе совершения преступления организованной группой в её состав были включены начальник правового управления ООО «ЮКОС-Москва» Александян В.Г., заместитель начальника правового управления ООО «ЮКОС-Москва» Гололобов Д.В., управляющий делами ЗАО «ЮКОС ЭП» Бурганов Р.Р.

Согласно распределению ролей вовлеченные в организованную группу лица должны были:

- Александян и Гололобов как руководители правового управления ООО «ЮКОС-Москва» разработать планы и схемы хищения акций нефтедобы-

вающих и нефтеперерабатывающих предприятий, принадлежащих ОАО «ВНК»;

- Бурганов - управляющий делами ЗАО «ЮКОС ЭП» как член совета директоров ОАО «Томскнефть» обеспечить принятие советом директоров решений в интересах организованной группы и подписание документов по незаконным сделкам с акциями и имуществом.

По указанию Ходорковского, под руководством Невзлиной, работниками правового управления ООО «ЮКОС-Москва» Александяном и Гололобовым была разработана схема безвозмездной передачи акций ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащих ОАО «ВНК», в собственность иностранных компаний, подконтрольных организованной группе, зарегистрированных в оффшорных зонах. При этом должны были быть оформлены документы, придающие видимость равноценного обмена акций указанных акционерных обществ на акции ОАО «НК «ЮКОС», находящиеся в собственности кипрских компаний, также подконтрольных членам организованной группы. Кроме этого, разработанный под руководством Ходорковского и других членов организованной группы план совершения хищения акций, принадлежащих ОАО «ВНК», предусматривал пути сокрытия похищенного имущества путем дальнейшей передачи этих ценных бумаг другим подконтрольным организованной группе компаниям, зарегистрированным в оффшорных зонах, под видом мены, купли-продажи и других фиктивных сделок отчуждения. Составленный план совершения хищения охватывал также оформление заведомо ложного заключения оценщиком ЗАО «Международный центр оценки» (ЗАО «МЦО») о равноценности стоимости акций вышеуказанных эмитентов, принадлежащих ОАО «ВНК», акциям ОАО «НК «ЮКОС», участвующим в обмене.

После согласования данного плана совершения хищения с Ходорковским и другими членами организованной группы Гололобов, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, в октябре-ноябре 1998 года, действуя через подконтрольных ему сотрудников правового управления ООО «ЮКОС-Москва» и управления делами ЗАО «ЮКОС РМ», обеспечил получение заведомо ложных заключений ЗАО «МЦО». Данные заключения являлись отчетами (экспертными заключениями) об оценке эквивалентной стоимости 38% пакетов обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащих ОАО «ВНК». При этом по инициативе Гололобова, действующего в соответствии с разработанным под руководством Ходорковского организованной группой планом, оценщиками ЗАО «МЦО» стоимость обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Томскнефть», ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика»

была умышленно занижена. Занижение стоимости акции этих эмитентов оценщики осуществили неправомерно путем корректировок активов этих обществ на коэффициент ликвидности от 0,15 до 0,75. Стоимость же обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «НК «ЮКОС» по инициативе Гололобова, действующего в соответствии с разработанным под руководством Ходорковского организованной группой планом, оценщиком была необоснованно завышена. Завышение стоимости акций ОАО «НК «ЮКОС» оценщиком было осуществлено неправомерно вследствие того, что активы этого обществ на коэффициент ликвидности не корректировались, а долгосрочные финансовые вложения этого общества неправомерно учтены им дважды: в первый раз - при расчете чистых активов по балансу ОАО «НК «ЮКОС», второй раз - при расчете активов дочерних компаний.

На основании заведомо ложных отчетов (экспертных заключений), по указанию Ходорковского, в начале ноября 1998 г. дирекцией стратегического планирования и корпоративных финансов ООО «ЮКОС-Москва» были составлены проекты договоров мены обыкновенных именных акций ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», внесенных государством в уставный капитал ОАО «ВНК», на обыкновенные именные акции ОАО НК «ЮКОС», находящиеся в собственности оффшорных кипрских компаний, подконтрольных участникам организованной группы. Участник организованной группы Лебедев, работавший заместителем председателя объединенного правления ЗАО «Роспром», выполняя отведенную ему Ходорковским в составе организованной группы роль, обладая правом контролировать, регулировать и разрешать отчуждение акций ОАО «НК «ЮКОС», принадлежавших группе «Менатеп», поручил работникам дирекции стратегического планирования и корпоративных финансов ООО «ЮКОС-Москва» подготовить проекты стандартных (типовых) договоров для осуществления неравноценного обмена акций ОАО «НК «ЮКОС» на акции ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», определить количество и соотношение акций для осуществления неравноценного обмена, а также определить источник получения акций ОАО «НК «ЮКОС», предназначенных для обмена.

Работники дирекции стратегического планирования и корпоративных финансов ООО «ЮКОС-Москва» по указанию Ходорковского и Лебедева определили количество акций ОАО «НК «ЮКОС», необходимых для осуществления неравноценного обмена, а также обеспечили составление проектов договоров об оформлении продажи между подконтрольной членам организованной группы компанией «Alpo S.A » (Сейшельские острова) и компаниями «Sagiman Holding Limited», «Montekito Holding Limited», «Chellita Limited» акций ОАО «НК «ЮКОС»:

по договору S/17/11-98 от 4.11.98 в количестве 13.787.710 шт. «Sagiman Holding Ltd»;

по договору S/16/11-98 от 3.11.98 в количестве 13.105.859 шт. «Montekito Holding Limited»;

по договору S/15/11-98 от 4.11.98 в количестве 10.950.616 шт. «Chellita Limited».

Действуя во исполнение согласованного с Ходорковским, Лебедевым и другими участниками организованной группы плана, Алексанян и Гололобов путём уговоров склонили подписать указанные договоры от имени вышеперечисленных иностранных компаний работников подконтрольного членам организованной группы СП «РТТ»: Гришняеву В.В. - от имени компании «Montekito Holding Ltd», Бородину С.В. - «Chellita Ltd», Ковальчук В.В. – «Sagiman Holding Ltd», а от имени «Alpo S.A» - Марчук И.М.

После чего, действуя по указанию Шахновского, а также под руководством Ходорковского, Невзлина и Гололобова, Бурганов, используя свое служебное положение лица, правомочного осуществлять руководство текущей деятельностью ОАО «ВНК», предоставленной доверенностью № В-13/98 от 15.04.1998, выданной Шахновским, в том числе совершать все виды сделок и заключать все виды договоров, 6 ноября 1998 г. в г. Москве от имени ОАО «ВНК» подписал следующие подготовленные на основании заведомо ложных отчетов (заключений) о стоимости акций договоры мены обыкновенных именных акций ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», внесенных государством в уставный капитал ОАО «ВНК», на обыкновенные именные акции ОАО НК «ЮКОС», находящиеся в собственности оффшорных кипрских компаний, подконтрольных участникам организованной группы:

- № 772/98 с компанией «Sagiman Holding Ltd», согласно которому 6.200.000 акций ОАО «Томскнефть» обменены на 11.271.600 акций ОАО НК «ЮКОС»;

- № 773/98 с компанией «Montekito Holding Ltd», согласно которому 5.800.000 акций ОАО «Томскнефть» обменены на 10.544.400 акций ОАО НК «ЮКОС»;

- № 774/98 с компанией «Chellita Ltd», согласно которому 5.112.200 акций ОАО «Томскнефть» обменены на 8.505.603 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- № 775/98 с компанией «Sagiman Holding Ltd», согласно которому 2.900.000 акций ОАО «Ачинский НПЗ» обменены на 1.618.200 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

№ 776/98 с компанией «Montekito Holding Ltd», согласно которому 3.100.000 акций ОАО «Ачинский НПЗ» обменены на 1.729.800 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- № 777/98 с компанией «Chellita Ltd», согласно которому 1.794.475 акций ОАО «Ачинский НПЗ» обменены на 1.001.317 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- № 778/98 с компанией «Sagiman Holding Ltd», согласно которому 550.000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами» обменены на 548.350 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- № 779/98 с компанией «Montekito Holding Ltd», согласно которому 500.000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами» обменены на 498.500 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- № 780/98 с компанией «Chellita Ltd», согласно которому 454.605 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами» обменены на 453.241 акцию ОАО «НК «ЮКОС»;

- № 781/98 с компанией «Sagiman Holding Ltd», согласно которому 19.000 акций ОАО «Томскнефтепродукт» обменены на 84.322 акции ОАО «НК «ЮКОС»;

- №782/98 с компанией «Montekito Holding Ltd», согласно которому 18.825 акций ОАО «Томскнефтепродукт» обменены на 83.545 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- №783/98 с компанией «Chellita Ltd», согласно которому 11.000 акций ОАО «Томскнефтепродукт» обменены на 48.818 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- №784/98 с компанией «Sagiman Holding Ltd», согласно которому 750.000 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» обменены на 237.000 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- №785/98 с компанией «Montekito Holding Ltd», согласно которому 700.495 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» обменены на 221.356 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- №786/98 с компанией «Chellita Ltd», согласно которому 485.000 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» обменены на 153.260 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

- №787/98 с компанией «Sagiman Holding Ltd», согласно которому, 7.000 акций ОАО «Томскнефтегеофизика» обменены на 28.238 акций ОАО «НК «ЮКОС»;

№788/98 с компанией «Montekito Holding Ltd», согласно которому 7.005 акций ОАО «Томскнефтегеофизика» обменены на 28.258 акций ОАО «НК «ЮКОС».

Действуя во исполнение согласованного с Ходорковским и другими участниками организованной группы плана, Алексанян и Гололобов путём уговоров склонили подписать указанные договоры от имени вышеперечисленных иностранных компаний работников подконтрольного членам организованной группы СП «РТТ»: Гришняеву В.В. - от имени компании «Montekito Holding Ltd», Бородину СВ. - «Chellita Ltd», Ковальчук В.В. - «Sagiman Holding Ltd».

В результате под руководством Ходорковского и других членов организованной группы с использованием служебного положения Бурганова был произведен якобы как равноценный обмен:

- 17.112.200 акций ОАО «Томскнефть» ВНК, принадлежащих ОАО «ВНК», на 30.321.603 акций ОАО «НК «ЮКОС», в то время как на период обмена согласно рыночным ценам указанное количество акций ОАО «Томскнефть» имело стоимость 3.199.981.400 руб., а акций ОАО «НК «ЮКОС» -

181.929.618 руб.;

- 7.794.475 акций ОАО «Ачинский НПЗ», принадлежащих ОАО «ВНК», на 4.349.317 акций ОАО «НК «ЮКОС», в то время как согласно рыночным ценам указанное количество акций ОАО «Ачинский НПЗ» имело стоимость 366.340.325 руб., а акций ОАО «НК «ЮКОС» - 26.095.902 руб.;

- 14.005 акций ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащих ОАО «ВНК», на 56.496 акций ОАО «НК «ЮКОС», в то время как согласно рыночным ценам указанное количество акций ОАО «Томскнефтегеофизика» имело стоимость 4.061.450 руб., а акций ОАО «НК «ЮКОС» - 338.976 руб.;

- 48.825 акций ОАО «Томскнефтепродукт ВНК», принадлежащих ОАО «ВНК», на 216.685 акций ОАО «НК «ЮКОС», в то время как согласно рыночным ценам указанное количество акций ОАО «Томскнефтепродукт ВНК» имело стоимость 20.701.800 руб., а акций ОАО «НК «ЮКОС» - 1.300.110 руб.;

- 1.935.495 акций ОАО «Хакаснефтепродукт ВНК», принадлежащих ОАО «ВНК», на 611.616 акций ОАО «НК «ЮКОС», в то время как согласно рыночным ценам указанное количество акций ОАО «Хакаснефтепродукт» имело стоимость 7.006.491,9 руб., а акций ОАО «НК «ЮКОС» - 3.669.696 руб.;

- 1.504.605 акций ОАО «Новосибирскнефтепродукт ВНК», принадлежащих ОАО «ВНК», на 1.500.091 акцию ОАО «НК «ЮКОС», в то время как согласно рыночным ценам указанное количество акций ОАО «Новосибирскнефтепродукт ВНК» имело стоимость 23.471.838 руб., а акций ОАО «НК «ЮКОС» - 9.000.546 руб.

После чего 12 ноября 1998 г. Ходорковским и действующими совместно с ним в организованной группе лицами было обеспечено оформление передаточных распоряжений. Действуя во исполнение согласованного с участниками организованной группы плана, Бурганов подписал передаточные распоряжения от имени владельца акций - ОАО «ВНК», а Александян и Голлобов путём уговоров склонили подписать их работников подконтрольного членам организованной группы СП «РТТ»: Гришняеву В.В. от имени компании «Montekito Holding Ltd», Бородину СВ. - «Chellita Ltd», Ковальчук В.В. - «Sagiman Holding Ltd». В результате таких действий была оформлена передача обыкновенных именных акций ОАО «Томскнефть» ВНК в количестве 17.112.200 шт., обыкновенных именных акций ОАО «Ачинский НПЗ» в количестве 7.794.475 шт., обыкновенных именных акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами» в количестве 1.504.605 шт., обыкновенных именных акций ОАО «Томскнефтепродукт» в количестве 48.825 штук, обыкновенных именных акций ОАО «Хакаснефтепродукт» в количестве 1.935.500 шт., обыкновенных именных акций ОАО «Томскнефтегеофизика» в количестве 14.005 шт., - принадлежащих ОАО

«ВНК», в собственность подконтрольных организованной группе кипрских компаний «Sagiman Holding Ltd», «Montekito Holding Ltd» и «Chellita Ltd», а 37.844,185 акций ОАО «НК «ЮКОС», принадлежащих указанным иностранным компаниям, - в собственность ОАО «ВНК» и произведена регист-

рация изменений собственников в реестрах акционеров по названным эмитентам, которые велись в подконтрольном организованной группе реестродержателе - ЗАО «М-Реестр».

При совершении хищения акций акционерных обществ под видом заключения сделок мены между ОАО «ВНК» и указанными иностранными компаниями Ходорковский и другие члены организованной группы использовали созданную ими же для этих целей сложную структуру соподчиненности и управляемости. Это выражалась в том, что ЗАО «Роспром», председателем правления которого был Шахновский, осуществляло прямой контроль над ОАО «ВНК» посредством имеющегося у ЗАО «Роспром» права осуществлять полномочия исполнительного органа «ВНК» в соответствии с договором о передаче полномочий исполнительных органов №06-305-93 от 03.09.1998 между ЗАО «Роспром» и ОАО «ВНК». Кроме того, также ЗАО «Роспром» осуществляло прямой контроль над ОАО «НК «ЮКОС» посредством имеющегося у ЗАО «Роспром» права осуществлять полномочия исполнительного органа ОАО «НК «ЮКОС» в соответствии с договором №001-Ю-Р от 20.02.1997 об управлении акционерным обществом между ЗАО «Роспром» и ОАО «НК «ЮКОС». В свою очередь, ОАО «НК «ЮКОС» имело функции управления ЗАО «ЮКОС ЭП».

Таким образом, на момент оформления сделок ЗАО «Роспром» являлось управляющей организацией для ОАО «ВНК» и осуществляло косвенный контроль над ЗАО «ЮКОС ЭП», в результате чего сделки мены акций, заключенные Бургановым - управляющим делами ЗАО «ЮКОС ЭП», от имени ОАО «ВНК», являлись сделками, в совершении которых имелась прямая заинтересованность, в виду чего на основании ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» данные сделки являлись противоправными сделками, так как согласно п.3 ст.83 Федерального закона «Об акционерных обществах» решение о заключении обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, принимается общим собранием акционеров владельцев голосующих акций большинством голосов акционеров, не заинтересованных в сделке, в случае, если стоимость имущества, являющегося предметом сделки, определяемая в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах», превышает 2% активов общества.

Кроме того, тот факт, что вышеупомянутые кипрские компании были аффилированы структурам «Роспром-Менатеп-ЮКОС» и, следовательно, подконтрольны членам организованной группы, в состав которой входил и Ходорковский, а сделки были скоординированы и структурированы таким образом, чтобы скрыть аффилированность и обойти требование антимонопольного законодательства о согласовании приобретения более 20% акций одного хозяйствующего субъекта, предусмотренное ст. 18 Закона РФ от 22.03.1991г. «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (Закон о конкуренции), подтверждается тем, что договоры мены с иностранными компаниями были заключены и исполнены в один день, основаны на единой форме и содержат идентичные условия. Так, для того чтобы избежать необходимости получения предварительного согла-

сия антимонопольного органа ни по одному из единообразных договоров доля акций ОАО «Томскнефть» ВНК, передаваемых в собственность трех оффшорных структур, не превысила 14%.

Затем Ходорковский, продолжая реализовывать умысел на безвозмездное завладение принадлежащими ОАО «ВНК» акциями ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», действуя совместно согласованно с другими членами организованной группы, используя служебное положение Бурганова, обладающего правом на оперативное руководство деятельностью ОАО «ВНК» на основании доверенности №В-13/98 от 15.04.1998, выданной ему председателем правления внешней управляющей организации ОАО «ВНК» - ЗАО «Роспром» Шахновским, организовал подписание им (Бургановым) 10 ноября 1998 г. в г. Москве договоров мены обыкновенных бездокументарных именных акций ОАО «НК «ЮКОС», принадлежащих ОАО «ВНК», на 100% пакет неликвидных акций ЗАО «Фрегат», оформленных в собственность компаний, подконтрольных участникам организованной группы. Участник организованной группы Лебедев, работавший заместителем председателя объединенного правления ЗАО «Роспром», выполняя отведенную ему Ходорковским в составе организованной группы роль, обладая правом контролировать, регулировать и разрешать отчуждение акций ОАО «НК «ЮКОС», принадлежащих организованной группе, поручил сотрудникам дирекции стратегического планирования и корпоративных финансов ООО «ЮКОС-Москва» подготовить проекты стандартных (типовых) договоров для обеспечения безвозмездного возврата 16.654.965 акций ОАО «НК «ЮКОС», использованных при обмене акций во владение оффшорной компании «M.Q.D. International Limited», подконтрольной организованной группе через подконтрольные ей же общества ООО «А-Траст» и АОЗТ «Ренмет». Работники дирекции стратегического планирования и корпоративных финансов ООО «ЮКОС-Москва» подготовили проекты договоров об обмене:

- № 789/98 с ООО «А-Траст», согласно которому 13.323.972 штуки акций ОАО «НК «ЮКОС» обменены на 800 штук обыкновенных бездокументарных именных акций ЗАО «Фрегат»;

- № 790/98 с АОЗТ «Ренмет», согласно которому 3.330.993 штуки бездокументарных обыкновенных именных акций ОАО «НК «ЮКОС» обменены на 200 штук акций ЗАО «Фрегат».

Также работниками дирекции стратегического планирования и корпоративных финансов ООО «ЮКОС-Москва» были подготовлены проекты договоров №№ МКД/РН-11/98 и МКД/ТР-11/98 от 30.11.98 с «M.Q.D. International Limited» о купле-продаже акций ОАО «НК «ЮКОС» в количестве 16.654.965 шт.

Действуя во исполнение согласованного с Ходорковским, Лебедевым и другими участниками организованной группы плана, Александян и Гололобов путем уговоров склонили подписать указанные договоры от имени вы-

шеперечисленных компаний работников подконтрольного членам организованной группы СП «РТТ»: Атанову Е.Ю. - от имени компании АОЗТ «Ренмет»; Горбунова Е.Е. - от имени ООО «А-Траст»; Гулина В.Б. - от имени «M.Q.D. International Limited».

Оставшиеся на балансе ОАО «ВНК» 21.189.220 акций ОАО «НК «ЮКОС» были обременены залогом по договору залога Ю8-4-01/2008А от 19.11.1998. Тем самым Ходорковский, Лебедев и другие участники организованной группы лишили права распоряжения, владения и отчуждения, т.е. права совершения сделок с данными акциями руководителей ОАО «ВНК».

Действуя таким образом Ходорковский и действующие совместно с ним другие члены организованной группы достигали цели возврата посредством оформления в собственность подконтрольных им компаний, акций ОАО «НК «ЮКОС», переданных в обмен на акции вышеперечисленных эмитентов, принадлежащие ОАО «ВНК». В частности, Бургановым во исполнение указаний Ходорковского и других участников организованной группы были подписаны следующие договоры:

- № 789/98 с ООО «А-Траст», согласно которому 13.323.972 штуки акций ОАО «НК «ЮКОС» обменены на 800 штук обыкновенных бездокументарных именных акций ЗАО «Фрегат»;

- № 790/98 с АОЗТ «Ренмет», согласно которому 3.330.993 штуки бездокументарных обыкновенных именных акций ОАО «НК «ЮКОС» обменены на 200 штук акций ЗАО «Фрегат».

Действуя во исполнение согласованного с Ходорковским и другими участниками организованной группы плана Алексанян и Гололобов путём уговоров склонили подписать указанные договоры от имени вышеперечисленных иностранных компаний работников подконтрольного членам организованной группы совместного российско-швейцарского предприятия «Рашин Траст энд Трэйд» (СП «РТТ»): Атанову Е.Ю. - от имени компании АОЗТ «Ренмет»; Горбунова Е.Е. - от имени ООО «А-Траст».

После чего, 12 ноября 1998 г. Гололобовым и действующими с ним в организованной группе лицами под руководством Ходорковского было обеспечено оформление передаточных распоряжений, согласно которым обыкновенные именные акции ОАО «НК «ЮКОС» в количестве 16.654.965 штук общей рыночной стоимостью 99.929.790 руб., принадлежащие ОАО «ВНК», были оформлены в собственность подконтрольных организованной группе ООО «А-Траст» и АОЗТ «Ренмет», и обеспечена регистрация изменений собственников в реестрах акционеров по названным эмитентам, которые велись в подконтрольном организованной группе реестродержателе – ЗАО «М-Реестр».

Таким образом, Ходорковским совместно с другими членами организованной группы был произведен как равноценный обмен 16.654.965 акций ОАО «НК «ЮКОС», рыночная стоимость которых составляла 99.929.790 руб., на 100% пакет неликвидных акций ЗАО «Фрегат» номинальной стоимостью 14.000 неденоминированных рублей (или 14 деноминированных рублей), и было достигнуто безвозмездное возвращение в свою собствен-

ность от ОАО «ВНК» акций ОАО «НК «ЮКОС», использованных при завладении акциями ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащими ОАО «ВНК».

Таким образом, Ходорковский, руководя действиями участников организованной группы, добился противоправного и безвозмездного завладения принадлежащими ОАО «ВНК» акциями ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», и следовательно предоставления организованной группе права на стратегическое и оперативное управление данными акционерными обществами. Ходорковский и другие члены организованной группы добивались получения такого права для того, чтобы обеспечить хищение путем присвоения имущества данных акционерных обществ. Реализуя полученное право на стратегическое управление, Ходорковский и другие участники организованной группы предприняли меры к получению беспрепятственного управления этими акционерными обществами, первоочередной задачей для чего являлось избрание в их советы директоров подконтрольных лиц. Так, Ходорковский и другие участники организованной группы, действуя через подконтрольных им членов совета директоров, обеспечили внесение в декабре 1998 года в г. Москве в повестку дня очередного заседания совета директоров ОАО «Томскнефть» ВНК вопросов о списке кандидатов в его состав, в который были включены лица, подконтрольные организованной группе, и о созыве внеочередного общего собрания акционеров этого предприятия с включением в повестку дня вопроса об избрании нового совета директоров на следующий 1999 год в соответствии с указанным списком кандидатов. Используя подконтрольность им большинства лиц в совете директоров, Ходорковский и другие члены организованной группы добились на его заседании 09.12.1998 в г. Москве по адресу: Колпачный пер., д.5/2, утверждения указанного списка лиц и созыва 15.01.1999 внеочередного собрания акционеров.

15.01.1999 в г. Москве по адресу: 1-й Щипковский пер., д.20, на собрании акционеров ОАО «Томскнефть» ВНК, используя простое большинство голосов, в совет директоров были избраны подконтрольные преступной группе сотрудники ОАО «НК «ЮКОС» и его организаций: Филимонов Л.И. - первый вице-президент, начальник управления добычи нефти ЗАО «ЮКОС ЭП», Логачев Н.Н. - генеральный директор ОАО «Томскнефть» и сотрудник аппарата региональных управляющих ЗАО «ЮКОС ЭП», а также другие работники ЗАО «ЮКОС ЭП»: Парасюк В.А. - главный менеджер по нефтедобыче, Растроган А.Е. - заместитель начальника управления добычи нефти, Конвиссар Г.П. - начальник управления охраны окружающей среды и производственной безопасности, Левин Ю.А. - директор дирекции по добыче нефти и газа, Жагров С.А. - начальник организационного сектора общего отдела управления делами. Кроме того, в совет директоров вошли Морин А.К. - на-

чальник отдела управления делами ЗАО «ЮКОС РМ» и Бахмина С.П. – начальник отдела по работе с предприятиями правового управления ООО «ЮКОС-Москва».

Тем самым из 9-ти членов совета директоров все лица являлись подконтрольными Ходорковскому и другим членам организованной группы по месту работы, что обеспечило условия для принятия советом директоров ОАО «Томскнефть» ВНК необходимых для организованной группы в дальнейшем решений.

Кроме того преступление, совершенное указанными лицами, повлекло уменьшение стоимости акций данного предприятия и акций ОАО «ВНК» и причинило ущерб акционерам ОАО «ВНК»: компании «Sandheights Ltd» («Сэндхайтс Лтд.»), в интересах которой компания «East Petroleum HandelsGes.m.b.H» (Ист Петролуем Хедельс ГмбХ, Австрия) владела 333 508 580 акциями холдинга ОАО «ВНК», в размере 1 071 572 576 руб., гр-ну Демченко В.М. в сумме 2 249 091,18 руб. и гр-ну Белокрылову В.С. в размере 1 622 163,1 руб.

Таким образом, Ходорковский в составе организованной группы безвозмездно и противоправно завладел принадлежащими ОАО «ВНК» обыкновенными именными акциями ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика» на общую сумму 3.621.563.304,9 руб.

В результате присвоения акций ОАО «Томскнефть» ВНК, «Ачинский НПЗ», «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», «Томскнефтепродукт», «Хакаснефтепродукт», «Томскнефтегеофизика», внесенных государством в уставный капитал ОАО «ВНК», участниками организованной группы причинен ущерб ОАО «ВНК» и Российской Федерации чье имущество было внесено в ОАО «ВНК» на сумму 3 621 563 304, 9 руб.

Таким образом, Ходорковский совместно с другими участниками организованной группы, реализуя единый умысел на хищение вверенного чужого имущества с использованием своего служебного положения с корыстной целью противоправно и безвозмездно обратил в свою пользу и в пользу других участников организованной группы в период с 6 по 12 ноября 1998 г. акции дочерних организаций ОАО «ВНК» на общую сумму 3 621 563 304, 9 руб., причинив крупный ущерб этим собственникам. Кроме того, причинили ущерб миноритарным акционерам ОАО «Томскнефть» и ОАО «ВНК» на общую сумму 1 076 043 830, 28 руб.

Своими действиями Ходорковский М.Б. совершил присвоение, то есть хищение чужого имущества, вверенного виновному, с использованием своего служебного положения организованной группой в крупном размере, то есть преступление, предусмотренное п.п. «а», «б» ч.3 ст.160 УК РФ (в редакции Федерального закона № 63 от 13.06.1996).

Преследуя цель придать правомерный вид владению, пользованию и распоряжению акциями дочерних организаций ОАО «ВНК», приобретенными в результате хищения, участники организованной группы во главе с Ходорковским в г.Москве в 1998-2000 гг. совершили с указанным имуществом финансовые операции и другие сделки, а также последовательно использовали акции в экономической деятельности.

При этом они достоверно знали, что акции нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих дочерних организаций ОАО «ВНК» приобретены ими заведомо незаконным путем, то есть в результате совершения преступления, предусмотренного п.п. «а», «б» ч.3 ст. 160 УК РФ (в редакции Федерального закона № 63 от 13.06.1996).

Ходорковский и другие члены организованной группы, достоверно зная о возможности раскрытия заведомой ложности заключения ЗАО «МЦО» об оценке стоимости акций, участвующих при оформлении обмена, а также о том, что оформленная сделка по отчуждению акций, принадлежащих ОАО «ВНК», по признакам того, что она относится к разряду крупных, и совершена без одобрения совета директоров ОАО «ВНК», может быть отменена по законным основаниям, предприняли действия, направленные на сокрытие совершенного хищения акций, преследуя при этом цель недопущения их возврата собственнику, совершили легализацию (отмывание) незаконно добытого имущества.

Для чего, по указанию Ходорковского членами организованной группы Александяном и Гололобовым 3 декабря 1998 г. в их служебных кабинетах по адресу: г. Москва, ул. Загородное шоссе, д.5, был разработан план легализации, который был согласован с ним и другими членами организованной группы. Плану было придано условное наименование: «План защиты акций, принадлежащих ОАО «ВНК», переданных по договорам мены компаниям «Sagiman Holding Ltd», «Montekito Holding Ltd», «Chellita Ltd», от ареста и обращения взыскания». Суть плана состояла в том, чтобы последовательно оформлять документы о якобы совершении сделок по отчуждению указанных акций другим покупателям. При этом в разработанном плане было предусмотрено, что таковыми должны быть иностранные компании, подконтрольные членам организованной группы. Кроме того, в этом плане была предусмотрена необходимость представления для оформления сделок по приобретению акций, принадлежащих ОАО «ВНК», шести неаффилированных с ОАО «ВНК» и между собой юридических лиц (холдингов-нерезидентов). В плане по согласованию с Ходорковским и другими членами организованной группы Александяном и Гололобовым предусматривали, что между этими 6-тью иностранными компаниями непременно должны быть оформлены документы о заключении неоднотипных сделок по отчуждению «вразнобой» (купля-продажа, мена и т.п.) и передачи акций, и что подписать эти фиктивные документы должны работники подконтрольных членам организованной группы структур, которые в данных случаях не преследовали цели реального исполнения обязательств по переходу прав собственности на акции, а выступали лишь подписантами этих фиктивных документов. При

определении такой схемы действий, направленных на обман, Александяном и Гололобовым предлагалось создавать видимость соблюдения необходимой процедуры согласования с Государственным антимонопольным комитетом (ГАК) и уведомления Федеральной Комиссии по ценным бумагам (ФКЦБ) при проведении операций с ценными бумагами с целью придания видимости законности этих сделок.

На основании разработанного плана Ходорковский и другие члены организованной группы в дальнейшем организовали совершение заранее запланированных ими действий по оформлению передачи этих ценных бумаг подконтрольным компаниям, зарегистрированным в оффшорных зонах.

Так, во исполнение разработанного Гололобовым плана от имени компаний «Sagiman Holding Ltd», «Montekito Holding Ltd», «Chellita Ltd» акции ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащие ОАО «ВНК», «вразнобой» были переоформлены по первому этапу преступной схемы:

1. От компании «Sagiman Holding Ltd», приобретшей акции непосредственно от ОАО «ВНК», акции были переоформлены на оффшорную компанию «Abberton Limited» посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №В 6/12-98 от 08.12.1998 - 350 000 акций «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 225 долларов США;

- №В 10/12-98 от 10.12.1998 - 1 900 000 акций ОАО «Ачинский НПЗ» ВНК номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 3 053 доллара США;

- №В 12/12-98 от 10.12.1998 - 3 000 000 акций ОАО «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 24 100 долларов США;

- №В 14/12-98 от 10.12.1998 - 250 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 607 долларов США;

- №В 19/12-98 от 10.12.1998 - 7 000 акций ОАО «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 450 долларов США;

- №В 21/12-98 от 10.12.1998 - 1 500 акций ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 96 долларов США.

С целью придания видимости законности и обоснованности оформленным сделкам членами организованной группы, действующими совместно с Ходорковским, в качестве оплаты были предусмотрены векселя компаний «Midas Trading Company Group Ltd» №6/99 от 11.01.1999 на сумму 4 401 доллар США и «Bevelite Holdings Ltd» №1 от 6.01.1996 на сумму 25 130 дол-

лара США. Ходорковскому, действующему в составе организованной группы, было достоверно известно, что оплата векселями оформлена фиктивно и что векселя к оплате предъявляться не будут.

Также от имени этой иностранной компании «Sagiman Holding Ltd», доверенным лицом которой выступала работник подконтрольного членам организованной группы лиц СП «РТТ» Ковальчук В.В., акции вышеуказанных эмитентов были переоформлены на оффшорную компанию «Butler Enterprises Limited», доверенным лицом которой был Хомяков А.Ю., работающий в подконтрольном членам организованной группы лиц ОАО «Русские инвесторы», посредством оформления соглашения о покупке ценных бумаг:

- №13В-12/98 от 10.12.1998 - 2 500 акций ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 161 доллар США;

Для придания сделке видимости законности членами организованной группы также был использован вексель иностранной компании «Bevelite Holdings Ltd» №2 от 06.01.1999 на сумму 161 доллар США.

Кроме того, следуя разработанному по указанию Ходорковского плану по недопущению возврата акций их законному собственнику от имени участвующей в схеме компании «Sagiman Holding Ltd» (холдинг группы 1) акции были переданы компании «Glanton Ltd.» (холдинг группы 2), доверенным лицом которой была работник ОАО «НК «ЮКОС» Шек Н.Г., посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №5-12-В-98 от 08.12.1998 - 12 000 акций «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 771 доллар США;

- №7-12-В-98 от 09.12.1998 - 300 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 928 долларов США;

- №8-12-В-98 от 08.12.1998 - 3 200 000 акций ОАО «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 25 707 долларов США;

- №11-12-В-98 от 09.12.1998 - 1 000 000 акций ОАО «Ачинский НПЗ» ВНК номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 1 607 долларов США;

- №16-12-В-98 от 10.12.1998 - 400 000 акций «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 257 долларов США;

- №19-12-В-98 от 10.12.1998 - 3 000 акций «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 193 доллара США;

С целью придания видимости законности и обоснованности оформленным сделкам, членами организованной группы, действующими совместно с Ходорковским, в качестве оплаты были предусмотрены векселя компаний «Midas Trading Company Group Ltd» №3/99 от 11.01.1999 на сумму 1 610 долларов США и «Montcon Holdings Ltd» №1 от 12.01.1999 на сумму 28 853

доллара США. При этом Ходорковскому, действующему в составе организованной группы, было достоверно известно, что оплата векселями оформлена фиктивно и векселя к оплате предъявлены не будут.

2. От имени компании «Montekito Holding Ltd», доверенным лицом которой выступала работающая в подконтрольном членам организованной группы лиц СП «РТТ» Гришняева В.В., акции, также приобретенные непосредственно от ОАО «ВНК», были переоформлены на оффшорную компанию «Abberton Limited» посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №В 8/12-98 от 09.12.1998 - 1 800 000 акций «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 14 460 долларов США;

- №В 9/12-98 от 09.12.1998 - 900 000 акций «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 1 446 долларов США;

- №В 13/12-98 от 10.12.1998 - 200 000 акций «Хакаснефтепродукт ВНК» номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 129 долларов США;

- №В 16/12-98 от 10.12.1998 - 150 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 964 доллара США;

- №В 17/12-98 от 10.12.1998 - 3 825 акций «Томскнефтепродукт ВНК» номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 246 долларов США;

- №В 20/12-98 от 10.12.1998 - 3 500 акций «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 225 долларов США.

В качестве оплаты этих фиктивных сделок был предусмотрен вексель компании «Midas Trading Company Group Ltd» №4/99 от 11.01.1999 на сумму 17 470 долларов США.

Также от имени компании «Montekito Holding Ltd» акции вышеуказанных эмитентов были переоформлены на участвующую в преступной схеме оффшорную компанию «Butler Enterprises Limited» посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №ЗВ-12/98 от 07.12.3998 - 1 500 000 акций «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 2 410 долларов США;

- №5В-12/98 от 09.12.1998 - 3 000 000 акций «Томскнефть ВНК» номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 24 100 долларов США;

- №7В-12/98 от 10.12.1998 - 180 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами» ВНК номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 157 долларов США;

- №9В-12/98 от 10.12.1998 - 250 000 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 161 доллар США;

- №10В-12/98 от 10.12.1998 - 10 000 акций «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 643 доллара США;

- №12В-12/98 от 10.12.1998 - 2 000 акций «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 129 долларов США.

С целью придания видимости законности и обоснованности вышеперечисленным сделкам, направленным на легализацию, в качестве оплаты были предусмотрены векселя других иностранных компаний, участвующих в последующих этапах реализации разработанной членами организованной группы лиц преступной схемы: «Montcon Holdings Ltd» №2 от 12.01.1999 на сумму 22 977 долларов США и «Bevelite Holdings Ltd» №4 от 06.01.1999 на сумму 5 623 долларов США. Причем Ходорковскому, действующему в составе организованной группы, было достоверно известно, что оплата векселями оформлена фиктивно и что векселя к оплате предъявляться не будут.

При подписании вышеупомянутых соглашений о покупке акций Гришняевой В.В., выступающей от имени компании «Montekito Holding Ltd», а также от имени привлеченных дирекцией стратегического планирования и корпоративных финансов ООО «ЮКОС-Москва» оффшорных компаний сотрудникам ОАО «НК «ЮКОС» Четверяковой Г.Г. и Хомяковым А.Ю., выступавших в качестве директоров компаний «Abberton Limited» и «Butler Enterprises Limited», было известно, что в данных случаях они не преследуют цели реального исполнения обязательств по переходу прав собственности на акции, а выступают лишь подписантами этих фиктивных документов.

Кроме того, от имени компании «Montekito Holding Ltd» акции были переоформлены на участвующую в преступной схеме оффшорную компанию «Glanton Ltd.», посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №4-12-В-98 от 08.12.1998 - 5 000 акций «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 321 доллар США;

- №9-12-В-98 от 09.12.1998 - 700 000 акций «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 1 125 долларов США;

- №12-12-В-98 от 10.12.1998 - 1 000 000 акций «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 8 033 доллара США;

- №14-12-В-98 от 10.12.1998 - 170 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 093 доллара США;

- №18-12-В-98 от 10.12.1998 - 250 495 акций «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 161 доллар США;

- №20-12-В-98 от 10.12.1998 - 1 505 акций «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 97 долларов США.

Средством платежа по указанным соглашениям о покупке акций также являлся вексель оформленный оффшорной компанией «Midas Trading Company Group Ltd» №2/99 от 11.01.1999 на сумму 10 830 долларов США с целью придания сделкам видимости их законности.

3. От имени компании «Chellita Ltd» акции, приобретенные этой иностранной компанией также непосредственно от ОАО «ВНК», были переоформлены на оффшорную компанию «Abberton Limited», которой на основании разработанной по указанию Ходорковского организованной преступной группой схемы совершения сокрытия хищения акции этих же эмитентов «вразнобой» были переоформлены и двумя другими вышеуказанными компаниями-приобретателями акций непосредственно от ОАО «ВНК», посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №В 5/12-98 от 07.12.1998 - 100 000 акций «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 64 доллара США;

- №В 7/12-98 от 08.12.1998 - 1 500 000 акций «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 12 050 долларов США;

- №В 11/12-98 от 10.12.1998 - 200 000 акций «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 321 доллар США;

- №В 15/12-98 от 10.12.1998 - 100 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 643 доллар США;

- №В 18/12-98 от 10.12.1998 - 7000 акций ОАО «Томскнефтепродукт ВНК» номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 450 долларов США.

С целью создания видимости правомерности и обоснованности оформленных сделок Ходорковским и другими членами организованной группы средством платежа был предусмотрен вексель иностранной компании «Midas Trading Company Group Ltd» №5/99 от 11.01.1999 на сумму 13 528 долларов США.

Также от имени компании «Chellita Ltd», доверенным лицом которой была работающая в подконтрольном членам организованной группы лиц СП «РТТ» Бородина С.В., часть акций вышеуказанных эмитентов по составленной по указанию Ходорковского участниками организованной группы схеме с указанными в ней вариантами передачи «вразнобой» двум или трем другим иностранным компаниям была переоформлена на оффшорную компа-

нию «Butler Enterprises Limited», посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №2В-12/98 от 07.12.1998 - 300 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 928 долларов США;

- №4В-12/98 от 09.12.1998 - 2 500 000 акций ОАО «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 20 084 долларов США;

- №6В-12/98 от 10.12.1998 - 1 094 475 акций ОАО «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 1 758 долларов США;

- №8В-12/98 от 10.12.1998 - 300 000 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 193 доллара США;

- №11В-12/98 от 10.12.1998 - 3 000 акций ОАО «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 193 доллара США.

В качестве средства платежа по этим сделкам организованной группой также был использован вексель другой иностранной компании «Bevelite Holdings Ltd» №3 от 06.01.1999 на сумму 24 156 долларов США. При этом Ходорковскому и другим членам организованной группы было достоверно известно, что оплата с использованием векселя оформлена фиктивно и что вексель к оплате предъявлен не будет.

Кроме того, от имени компании «Chellita Ltd» акции ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащие ОАО

«ВНК», были переоформлены на участвующую в схеме отчуждения акций иностранную компанию «Glanton Ltd.», посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №6-12-В-98 от 08.12.1998 - 1 000 акций ОАО «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 64 доллара США;

- №10-12-В-98 от 09.12.1998 - 500 000 акций ОАО «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 804 доллара США;

- №13-12-В-98 от 10.12.1998 - 1 112 000 акций ОАО «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 8 935 долларов США;

- №15-12-В-98 от 10.12.1998 - 54 605 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 351 доллар США;

- №17-12-В-98 от 10.12.1998 - 85 000 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 55 долларов США.

Для создания видимости законности и обоснованности оформленных сделок Ходорковским и членами организованной группы также был использован вексель оффшорной компании «Midas Trading Company Group Ltd» №1/99 от 11.01.1999 на сумму 10 209 долларов США.

После чего по указанию Ходорковского членами организованной группы была продолжена реализация разработанного ими плана, направленного на дальнейшее сокрытие совершенного хищения акций с целью легализации похищенного имущества и избежания их ареста и недопущения обращения взыскания в связи с возможным оспариванием сделок мены акций и признания их недействительными в результате установления в судебном порядке недостоверности аудиторского заключения об эквивалентной стоимости обмененных акций и признания в связи с этим сделки крупной, совершенной в порядке, не соответствующем закону. Для чего, после оформления сделок по отчуждению холдингами-нерезидентами, приобретшими акции непосредственно от ОАО «ВНК», с другими иностранными компаниями, и оформления консолидирования акций ОАО «Томскнефть», ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика» у компаний «Abberton Limited», «Butler Enterprises Limited» и «Glanton Ltd.» (согласно преступной схеме холдинги группы 2) эти акции повторно, последовательно, «вразнобой» были переоформлены по второму этапу преступной схемы:

1. От имени компании «Abberton Limited» акции были переоформлены на иностранную компанию «Bevelite Holdings Ltd», доверенным лицом которой выступала работница подконтрольного членам организованной группы лиц СП «РТТ» Хитрова СВ., которая в данном случае, являясь лишь подписантом, не преследовала цели реального исполнения обязательств по переходу прав собственности на акции, посредством оформления соглашения о покупке ценных бумаг:

- №S 4/12-98 от 11.12.1998 - 9 825 акций ОАО «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 632 доллара США;

- №S 6/12-98 от 11.12.1998 - 200 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 286 доллара США;

- №S 7/12-98 от 14.12.1998 - 2 500 000 акций ОАО «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 20 083 доллара США;

- №S 9/12-98 от 14.12.1998 - 1 700 000 акций ОАО «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 2 713 долларов США;

- №S 12/12-98 от 15.12.1998 - 400 000 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 257 долларов США;

- №S 14/12-98 от 11.12.1998 - 2 200 акций ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 141 доллар США.

С целью создания видимости законности сделкам в качестве оплаты был предусмотрен вексель компании «Bevelite Holdings Ltd» №1 от 06.01.1999 на сумму 25 130 долларов США. Ходорковскому, действующему совместно с другими участниками организованной группы, было достоверно известно при этом, что такая оплата оформлена фиктивно и вексель к оплате предъявлен не будет.

Кроме того, от имени компании «Abberton Limited» акции ОАО «Томскнефть», ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащие ОАО «ВНК», с целью легализации похищенного имущества были переоформлены на участвующую в схеме отчуждения акций иностранную компанию «Midas Trading Company Group Ltd», посредством оформления соглашения о покупке ценных бумаг:

- №S 7/12-98/1 от 08.12.1999 - 3 800 000 акций ОАО «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 0,125 рублей, за 30 527 долларов США.

2. От имени компании «Butler Enterprises Limited» акции вышеуказанных эмитентов в процессе оформления реализации разработанной членами организованной группы схемы по созданию видимости отчуждения акций в целях недопущения ареста и обращения на них взыскания в результате возможного признания сделок мены акций недействительными были переоформлены на оффшорную компанию «Bevelite Holdings Ltd», посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №3S-12/98 от 14.12.1998 - 3 200 000 акций ОАО «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 25 707 долларов США;

- №5S-12/98 от 15.12.1998 - 1 000 000 акций ОАО «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 1 606 долларов США;

- №7S-12/98 от 15.12.1998 - 280 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 800 долларов США;

- №10S-12/98 от 15.12.1998 - 325 000 акций «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 209 долларов США;

- №12S-12/98 от 15.12.1998 - 7 000 акций «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 450 долларов США;

- №13S-12/98 от 15.12.1998 - 2 600 акций «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 168 долларов США.

Для придания видимости законности и обоснованности указанным сделкам членами организованной группы в качестве оплаты использовались векселя компании «Bevelite Holdings Ltd» №2 от 06.01.1999 стоимостью 161 доллар США, №3 от 06.01.1999 на сумму 24 156 долларов США, №4 от 06.01.1999 стоимостью 5 623 доллара США. При этом Ходорковскому и другим членам организованной группы было достоверно известно, что оплата векселями оформлена фиктивно и они к оплате предъявлены не будут.

Кроме того, от имени компании «Butler Enterprises Limited» акции по разработанной членами организованной группы схеме по последовательному созданию видимости отчуждения акций в целях легализации и недопущения обращения на них взыскания по возможному решению суда в случае признания сделок мены недействительными, были переоформлены на иностранную компанию «Montcon Holdings Ltd», посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №4S-12/98 от 15.12.1998 - 2 300 000 акций «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 18 477 долларов США;

- №6S-12/98 от 15.12.1998 - 1 594 475 акций ОАО «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 2 562 долларов США;

- №8S-12/98 от 15.12.1998 - 200 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 285 долларов США;

- №9S-12/98 от 15.12.1998 - 225 000 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 145 долларов США;

- №11S-12/98 от 15.12.1998 - 6 000 акций ОАО «Томскнефтепродукт ВНК» номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 386 долларов США;

- №14S-12/98 от 15.12.1998 - 1 900 акций ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 122 доллара США.

При этом участвующие в заключении фиктивных сделок в качестве доверенных лиц этих оффшорных компаний работники подконтрольных Ходорковскому и другим членам организованной группы ОАО «НК «ЮКОС» и СП «РТТ» Хомяков А.Ю. и Колупаева Т.М. не преследовали цели реального исполнения обязательств по переходу прав собственности на акции, а выступали подписантами этих фиктивных документов. С целью придания видимости законности и обоснованности этим сделкам Ходорковским и другими членами организованной группы была предусмотрена оплата векселем компании «Montcon Holdings Ltd» №2 от 12.01.1999 на сумму 22 977 долларов США, который, как было достоверно известно членам организованной группы, к оплате предъявляться не будет.

3. От имени компании «Glanton Limited» акции ОАО «Томскнефть», ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащие ОАО «ВНК», по разработанной по указанию Ходорковского членами организованной группы схеме создания видимости последовательного отчуждения акций в целях легализации похищенного имущества были переоформлены на оффшорную компанию «Montcon Holdings Ltd», также участвующую в схеме по отчуждению акций, посредством оформления соглашений о покупке ценных бумаг:

- №1-12-S-98 от 15.12.1998 - 3 000 000 акций «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 24 100 долларов США;

- №4-12-S-98 от 15.12.1998 - 1 100 000 акций ОАО «Ачинский НПЗ ВНК» номинальной стоимостью 25 неденоминированных рублей, за 1 768 долларов США;

- №5-12-S-98 от 15.12.1998 - 300 000 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами» номинальной стоимостью 100 неденоминированных рублей, за 1 928 долларов США;

- №7-12-S-98 от 15.12.1998 - 400 000 акций «Хакаснефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 10 неденоминированных рублей, за 257 долларов США;

- №10-12-S-98 от 15.12.1998 - 10 000 акций «Томскнефтепродукт» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 642 доллара США;

- №11-12-S-98 от 15.12.1998 - 2 450 акций «Томскнефтегеофизика» ВНК номинальной стоимостью 1000 неденоминированных рублей, за 158 долларов США.

Для придания видимости законности и обоснованности оформленным фиктивным сделкам, документы по которым от имени компаний подписали работники подконтрольных Ходорковскому, Лебедеву и другим членам организованной группы ОАО СП «РТТ» и ОАО «НК «ЮКОС» Колупаева Т.М. и Шек Н.Г., не преследовавшие при этом цели реального исполнения обязательств по переходу прав собственности на акции, было предусмотрено использование векселя «Montcon Holdings Ltd» №1 от 12.01.1999 на сумму 28 853 доллара США. Ходорковскому и другим членам организованной группы было достоверно известно, что оплата векселем оформлена фиктивно и что вексель к оплате предъявлен не будет.

Также от имени компании «Glanton Limited» часть акций вышеуказанных эмитентов по составленной участниками организованной группы схеме с указанными в ней вариантами переоформления акций «вразнобой» была переоформлена на другую оффшорную компанию «Midas Trading Company Group Ltd», посредством оформления соглашения о покупке ценных бумаг:

- №2-12-S/98 от 15.12.1998 - 2 312 200 акций «Томскнефть» ВНК номинальной стоимостью 125 неденоминированных рублей, за 18 575 долларов США.

После чего Ходорковским и другими членами организованной группы по разработанному плану, направленному на создание видимости дальнейшего отчуждения акций, принадлежащих ОАО «ВНК», в целях легализации путем оформления фиктивных соглашений о покупке ценных бумаг между оффшорными компаниями, отвечающими согласно преступной схеме признакам неаффилированности с холдингами всех групп, акции от «Bevelite Holdings Ltd», «Montcon Holdings Ltd», «Midas Trading Company Group Ltd» (холдинги группы 3) были переоформлены на другие иностранные компании «Ideal Corporation», «Ensign Corporation» и «Foster Trading Ltd». При этом доверенными лицами этих компаний также являлись подконтрольные Ходорковскому и другим членам организованной группы лица, которые и в данном случае не преследовали цели реального исполнения обязательств по переходу прав собственности на акции и которым заведомо было известно, что сделки являются фиктивными, а они выступают лишь в качестве подписантов документов.

Так, от имени компании «Bevelite Holdings Ltd» на компанию «Ideal Corporation» были переоформлены, посредством оформления соглашения о покупке ценных бумаг:

- №50S от 16.11.1999 - 5 700 000 акций «Томскнефть ВНК», номинальной стоимостью 0,125 рублей, за 46 000 долларов США.

Средством оплаты этой фиктивной сделки был предусмотрен вексель компании «Ideal Corporation» №10-S50 от 22.11.1999 на сумму 46 000 долларов США. При этом Ходорковскому, действующему в составе организованной группы, было достоверно известно, что вексель к оплате предъявлен не будет.

От имени компании «Montcon Holdings Ltd» на иностранную компанию «Ensign Corporation» были переоформлены, посредством оформления соглашения о покупке ценных бумаг:

- №35 от 16.11.1999 - 5 300 000 акций «Томскнефть ВНК», номинальной стоимостью 0,125 рублей, за 42 600 долларов США.

Для придания видимости законности и обоснованности оформленной фиктивной сделке членами организованной группы лиц также был использован вексель «Ensign Corporation» №2 от 22.11.1999 на сумму 42 600 долларов США.

От имени компании «Midas Trading Company Group Ltd» на компанию «Ensign Corporation» были переоформлены, посредством оформления договоров покупки акций:

№К 03-01/2000 от 18.05.2000 - 2 400 000 акций ОАО «Ачинский НПЗ» ВНК, номинальной стоимостью 0,125 рублей, за 3 900 долларов США;

№К 03-02/2000 от 18.05.2000 - 16 000 акций ОАО «Томскнефтепродукт» ВНК, номинальной стоимостью 1 рубль, за 1 100 долларов США;

№К 03-03/2000 от 18.05.2000 - 585 495 акций ОАО «Хакаснефтепродукт» ВНК, номинальной стоимостью 0,01 рубль, за 400 долларов США;

№К 03-04/2000 от 18.05.2000 - 524 605 акций ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами ВНК», номинальной стоимостью 0,1 рубль, за 3 400 долларов США;

№К 03-05/2000 от 18.05.2000 - 4 855 акций ОАО «Томскнефтегеофизика ВНК», номинальной стоимостью 1 рубль, за 350 долларов США.

Кроме того, от имени компании «Midas Trading Company Group Ltd», задействованной членами организованной группы в преступной схеме создания видимости отчуждения акций, были переоформлены на иностранную компанию «Foster Trading Ltd», посредством оформления соглашения о покупке ценных бумаг:

- №318 от 18.11.1999 - 6 112 200 акций «Томскнефть ВНК», номинальной стоимостью 0,125 рублей, за 49 200 долларов США.

Для придания видимости законности и обоснованности оформленной фиктивной сделке членами организованной группы средством оплаты был предусмотрен вексель компании «Foster Trading Ltd» №33/318/99 от 22.11.1999 на сумму 49 200 долларов США. Ходорковскому и другим членам организованной группы было достоверно известно, что оплата векселем оформлена фиктивно и что вексель к оплате предъявлен не будет.

В результате реализации Ходорковским и другими членами организованной группы плана по последовательному созданию видимости отчуждения акций «Томскнефть», ОАО «Ачинский НПЗ», ОАО «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», ОАО «Томскнефтепродукт», ОАО «Хакаснефтепродукт», ОАО «Томскнефтегеофизика», принадлежащих ОАО «ВНК», с целью легализации имущества и недопущения наложения ареста на акции и обращения на них взыскания по возможному решению суда в связи с установлением недостоверности аудиторского заключения об эквивалентной стоимости акций этих эмитентов и ОАО «НК «ЮКОС», пакеты акций были сконсолидированы у конечных держателей, которыми являлись иностранные компании, подконтрольные членам организованной группы.

Так, в частности, 17 112 200 акций ОАО «Томскнефть» ВНК, которые были обменены на акции ОАО «НК «ЮКОС» по договорам мены от 06.11.1998 оказались оформленными на компании: «Ideal Corporation» (5 700 000 штук), «Ensign Corporation» (5 300 000 штук) и «Foster Trading Ltd» (6 112 200 штук).

Таким образом, в результате спланированных и совершенных в г.Москве Ходорковским и другими участниками организованной группы финансовых операций и других фиктивных сделок с приобретенными заведомо незаконным путем ценными бумагами ОАО «Томскнефть», «Ачинский НПЗ», «Новосибирское предприятие по обеспечению нефтепродуктами», «Томскнефтепродукт», «Хакаснефтепродукт» и «Томскнефтегеофизика» общей стоимостью 3 621 563 304,9 руб., документальное оформление и последовательное незаконное создание видимости отчуждения которых в 1998-

2000 г. от одних фиктивных владельцев другим осуществлялось ими и подконтрольными членам организованной группы сотрудниками на своих рабочих местах в ЗАО «Роспром» по адресу: г.Москва, Загородное шоссе, 5, в ОАО «Русские инвесторы» по адресу: г.Москва, ул. Б.Полянка, 2/10, стр.1, в ООО «ЮКОС-Москва» и ЗАО «ЮКОС-ЭП» по адресам: г.Москва, ул. М. Тульская, д.59, Колпачный пер., 4 и 5/2 и Уланский пер., 26, были изменены связанные с ними гражданские права и обязанности, то есть был придан правомерный вид владению, пользованию и распоряжению акциями, полученными незаконным путем.

Своими действиями Ходорковский и другие участники организованной группы в г.Москве в 1998-2000 гг., совершив финансовые операции и другие фиктивные сделки, а также используя в экономической деятельности, легализовали приобретенное заведомо незаконным путем имущество - ценные бумаги стоимостью 3 621 563 304,9 руб.

Таким образом, Ходорковский, с использованием своего служебного положения совершил организованной группой в крупном размере финансовые операции и другие сделки с денежными средствами и иным имуществом, приобретенными заведомо незаконным путем, а также использовал их для осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности, то есть преступление, предусмотренное ч. 3 ст. 174 УК РФ (в ред. Федерального закона № 63 от 13.06.1996).

Ходорковский М.Б., Лебедев П.Л., Невзлин Л.Б., Брудно М.Б. и Шахновский В.С., к 1998 году завладев, в том числе и посредством преступных действий, совершенных организованной группой за счет хищения путем присвоения вверенного имущества, а также легализации имущества, добытого преступным путем, в предпринимательскую и экономическую деятельность, большинством акций ОАО «НК «ЮКОС» и 100% пакетами акций дочерних данному обществу акционерных обществ добываемых и перерабатывающих нефть, приобрели право на стратегическое и оперативное управление этими акционерными обществами. Добившись права на стратегическое и оперативное управление текущей деятельностью акционерных обществ, Ходорковский и действующие с ним в организованной группе Лебедев П.Л., Невзлин Л.Б., Брудно М.Б., Шахновский В.С. и другие лица в течение 1998-2003 гг. совершили хищение путем присвоения вверенного имущества - нефти.

При этом Ходорковский руководящую роль в организованной группе обеспечил за счет того, что он являлся основным владельцем акций компании «Group Menatep Limited», которая, опосредованно являясь основным акционером ОАО «НК «ЮКОС», обладала правом на стратегическое и оперативное управление этой компанией и её дочерними акционерными обществами. За счет владения большинством акций компании «Group Menatep Limited», являющейся материнской компанией по отношению к ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих акционерных обществ, Ходорковский являлся физическим лицом, обладающим правом на

стратегическое и оперативное управление этими коммерческими организациями.

Первоначально Ходорковским и другими членами организованной группы для управления ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерними ОАО «Юганскнефтегаз» и «Самаранефтегаз» использовался административный персонал принадлежащего им ЗАО «Роспром». С этой целью под руководством Ходорковского 20 февраля 1997 г. между ЗАО «Роспром» и ОАО «НК «ЮКОС» был заключен договор №001 - ю-р «Об управлении акционерным обществом», который от имени ЗАО «Роспром» подписал Муравленко С.В., являющийся председателем совета директоров этого общества. От имени ОАО «НК «ЮКОС» данный договор подписал лично Ходорковский как председатель совета директоров данного общества. Согласно данному договору ЗАО «Роспром» стало управляющей компанией для ОАО «НК «ЮКОС» с переходом к этому закрытому акционерному обществу всех полномочий исполнительных органов ОАО «НК «ЮКОС», предусмотренных Уставом, в том числе всех вопросов текущего руководства деятельностью общества. Данный договор являлся противоправным и противоречил основным принципам гражданского законодательства, предусмотренным ст. 1 ГК РФ, т.к. ОАО «НК «ЮКОС» как юридическое лицо изначально ставилось в такие условия, при которых оно осуществляло свои гражданские права не по своей воле, а по воле группы основных его акционеров, которыми к этому времени стал и Ходорковский, и действующие совместно с ним члены организованной группы, и не в своих интересах, а в интересах данной организованной группы.

После приобретения Ходорковским, Лебедевым и другими участниками организованной группы посредством оформления на подконтрольные им коммерческие организации 54% акций ОАО «Томскнефть» ВНК ими было организовано заключение между управляющей организацией ЗАО «Роспром» и ОАО «ВНК» договоров о передаче полномочий исполнительных органов от 14.04.1998 и от 03.09.1998, подписанных от имени ОАО «ВНК» - председателем совета директоров этого общества Муравленко С.В., а от имени ЗАО «Роспром», по указанию Ходорковского - председателем правления данного общества Шахновским В.С.

Данные договоры являлись противоправными и противоречили основным началам гражданского законодательства, предусмотренным ст.1 ГК РФ, т.к. ОАО «Томскнефть» ВНК, как юридическое лицо, изначально ставилось в такие условия, при которых оно осуществляло свои гражданские права не по своей воле, а по воле группы основных акционеров, которыми к этому времени стали Ходорковский и действующие с ним члены организованной группы, и не в своих интересах, а в интересах данной организованной группы.

С целью обеспечения совершения преступления путём завладения правом на оперативное управление данными акционерными обществами за счет действий подчиненного им напрямую управленческого персонала Ходорковский совместно с членами организованной группы образовал подконтрольные им коммерческие организации в качестве управляющих компаний для

акционерных обществ «НК «ЮКОС», «Юганскнефтегаз», «Самаранефтегаз» и «Томскнефть» ВНК.

Таковыми управляющими компаниями по заказу Ходорковского и членов организованной группы в 1997 году были учреждены ООО «ЮКОС-Москва», которое стало управляющей компанией для ОАО «НК «ЮКОС» и в 1998 году: ЗАО «ЮКОС Эксплорейшн энд Продакшн» (ЗАО «ЮКОС ЭП) - для управления акционерными обществами добывающими нефть и ЗАО «ЮКОС Рефининг энд Маркетинг» (ЗАО «ЮКОС РМ») - для управления нефтеперерабатывающими акционерными обществами. Указанные управляющие компании и их административный персонал в полном составе были привлечены Ходорковским и членами организованной группы к содействию в совершаемых ими преступлениях.

В период с 3 июля 1998 г. по 31 марта 2000 г. Ходорковский являлся председателем правления ООО «ЮКОС-Москва». Данное общество являлось управляющей компанией для ОАО «НК «ЮКОС», ЗАО «ЮКОС РМ» и ЗАО «ЮКОС ЭП».

Создавая условия для хищения добываемой нефти, Ходорковский, действуя совместно и согласованно с другими членами организованной группы, в 1998 г. фактически ввел на этих нефтедобывающих организациях свое внешнее управление, для чего организовал заключение ими договоров с ЗАО «ЮКОС ЭП» о передаче этому обществу полномочий собственных исполнительных органов.

Так, на основании договора от 23 сентября 1998 г., заключенного во исполнение решения, принятого 31 августа 1998 г. единственным акционером - ОАО «НК «ЮКОС», полномочия исполнительного органа ОАО «Юганскнефтегаз» были переданы ЗАО «ЮКОС ЭП». Аналогичные решения были приняты ОАО «НК «ЮКОС» и в отношении других нефтедобывающих дочерних организаций - ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК, для которых ЗАО «ЮКОС ЭП» также стало управляющей организацией на основании договоров от 23 и 29 сентября 1998 г. Посредством такой вертикально-интегрированной структуры Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы лишили руководителей нефтедобывающих акционерных обществ их полномочий на оперативное управление вверенными им коммерческими организациями, в том числе вверенного по Уставам акционерных обществ права на распоряжение добываемой нефтью. Согласно выстроенной Ходорковским и другими членами организованной группы структуры управления право на распоряжение имуществом акционерных обществ, в том числе право на распоряжение добываемой нефтью перешло к руководителям ООО «ЮКОС-Москва», ЗАО «ЮКОС ЭП» и ЗАО «ЮКОС РМ». Причем, в период с 3 июля 1998 г. по 31 марта 2000 г. Ходорковский, будучи председателем правления ООО «ЮКОС-Москва», являвшегося управляющей компанией для ОАО «НК «ЮКОС», ЗАО «ЮКОС РМ» и ЗАО «ЮКОС-ЭП», которым нефтедобывающими предприятиями были переданы полномочия по распоряжению добываемой нефтью, непосредственно руководил с помощью выстроенной им вертикальной системы управления процессом хищения неф-

ти. Затем с целью избежать ответственности за принимаемые решения от имени ОАО «НК «ЮКОС» Ходорковский де-юре инициировал сложение с себя управленческих функций и с марта 2000 года обеспечил свое избрание членом совета директоров ОАО «НК «ЮКОС» и председателем совета директоров ООО «ЮКОС-Москва», проработав на этих должностях до 2003 года. Но, несмотря на это, он обладал абсолютным правом на стратегическое и при необходимости на оперативное управление ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерними обществами, т.к. в качестве физического лица являлся основным акционером материнской компании «Group Menatep Limited».

Сосредоточив в своих руках рычаги управления ОАО «НК «ЮКОС», владевшего в 1996 году 50 % голосующих акций нефтедобывающих предприятий ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Самаранефтегаз», а к концу 1997 года - более 50% голосующих акций ОАО «Томскнефть» ВНК, Ходорковский и члены организованной группы совершили действия, направленные на хищение путем присвоения всей нефти, добываемой указанными акционерными обществами.

Используя тот же способ совершения преступления, который был применен в отношении ОАО «Апатит», Ходорковский и другие участники руководимой им организованной группы, как только в 1996 г. приобрели право на стратегическое управление ОАО «НК «ЮКОС», 31 июля 1996 г. обеспечили заключение компанией ОАО «НК «ЮКОС», от лица которого их подписал подконтрольный Ходорковскому президент ОАО «НК «ЮКОС» Муравленко С.В., с ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Самаранефтегаз» явно противоречащих интересам последних генеральных соглашений № 21/612 и № 21/610, а 4 ноября 1998 г. - аналогичного генерального соглашения № Ю8-4-01/1888А с ОАО «Томскнефть» ВНК, предметом которых являлось установление обязательных для сторон организационных условий, необходимых для беспрепятственного завладения нефтью.

Подготавливая условия для заключения указанных незаконных и экономически необоснованных генеральных соглашений, Ходорковский и участники организованной группы, пользуясь тем, что большинство членов в советах директоров указанных обществ являлись подконтрольными им лицами, имевшими в этих органах право назначения общих собраний, определения повестки дня и иные возможности, вытекающие из их полномочий в качестве членов советов директоров, организовали проведение общих собраний акционеров ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК с включением в повестку дня этих собраний вопроса об одобрении вышеуказанных сделок.

Выполняя указания Ходорковского и руководимых им участников организованной группы, подконтрольные им лица, являющиеся членами советов директоров, организовали принятие на собраниях акционеров ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК незаконных решений. При этом лица, подконтрольные Ходорковскому и другим участникам организованной группы, своими выступлениями на этих собраниях ввели в заблуждение акционеров названных акционерных обществ о

существо сделок, в частности о том, что якобы цена реализуемой нефти определена независимыми оценщиками и в каждом конкретном случае будет корректироваться, исходя из рыночных цен. Кроме того, выступающие на собраниях акционеров по поручению Ходорковского и членов организованной группы подконтрольные им лица умышленно скрыли от акционеров, что передача нефти добывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС» посредством оформления соглашений (договоров) о реализации скважинной жидкости по существу является безвозмездной и противоправной передачей этой нефти в чужую пользу, а также скрыли, что при этом нефтедобывающим предприятиям причиняется материальный ущерб.

Умышленный обман участников собраний акционеров, председателями которых являлись подконтрольные Ходорковскому и членам организованной группы лица, а также участие в голосовании акционеров, заинтересованных в сделках, владеющих голосующими акциями от имени организаций, подконтрольных организованной группе, повлек незаконность проведённого на таких собраниях голосования по причине нарушения в результате совершения Ходорковским и членами руководимой им организованной группы указанных умышленных действий ч. 3 ст. 83 Федерального Закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в ред. Федерального закона от 13 июня 1996 г. № 65-ФЗ), устанавливающей требования к порядку заключения акционерным обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность.

В результате такого обмана участников собраний акционеров большинством голосов были одобрены все сделки по купле-продаже нефти и скважинной жидкости, которые совершились и «будут совершаться впредь».

Указанные соглашения подписали в г. Нефтеюганске Ханты-Мансийского автономного округа (ХМАО) от имени ОАО «Юганскнефтегаз» - генеральный управляющий Парасюк В.А., от имени ОАО «Самаранефтегаз» в г. Самаре - генеральный директор Давыдов В.А., в г. Стрежевом Томской области от имени ОАО «Томскнефть» ВНК - управляющий Логачев Н.Н. При этом в соглашениях указывалось, что переход права собственности на продукцию, добытую в составе скважинной жидкости, от нефтедобывающих компаний, выступающих в качестве продавца, к ОАО «НК «ЮКОС», выступающему в качестве покупателя, происходит на устье каждой конкретной скважины немедленно после ее извлечения из недр. Тем самым нефтедобывающие предприятия изначально ставились в экономически невыгодные для них условия, будучи лишёнными способности самостоятельного распоряжения добываемой нефтью уже на этапе её добычи.

Ходорковский и другие члены организованной группы путем введения для нефтедобывающих предприятий внешнего управления в лице ЗАО «ЮКОС-ЭП» и заключения генеральных соглашений, обязывающих поставлять нефть только ОАО «НК «ЮКОС» и устанавливающих цены на нефть для нефтедобывающих предприятий в пределах цен скважинной жидкости, лишили ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз» экономической самостоятельности, тем самым нарушили своими

умышленными действиями требования п.п. 2,4 ст.6 Закона РСФСР от 22.03.91г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (в ред. Федерального закона от 25 мая 1995 г. № 83-ФЗ), устанавливающие запрет на заключение соглашений (согласованные действия), ограничивающих конкуренцию.

Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы заведомо знали, что к моменту завладения большинством акций ОАО «НК «ЮКОС», ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК, приобретения права на стратегическое и оперативное управление этими обществами, обеспечивающее, в том числе реальную возможность присвоения добываемой ими нефти, в этих организациях имеются и неподконтрольные им лица из числа акционеров и высшего менеджмента (управляющая команда от бывшего акционера в лице государства), которые окажут активное сопротивление их преступным действиям.

За обеспечение принятия указанных незаконных и необоснованных решений общими собраниями акционеров и советами директоров ОАО «НК «ЮКОС», ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК и за бездействие по их оспариванию, т.е. с целью подкупа Ходорковский, действуя согласованно с другими членами организованной группы, заключил в 1996 году устное соглашение с лицами, представляющими бывший высший менеджмент ОАО «НК «ЮКОС»: председателем совета директоров Муравленко С.В., первыми вице-президентами Казаковым В.А. и Иваненко В.В., советником председателя совета директоров, главным экспертом Голубевым Ю.А. Впоследствии на основании соглашения от 1996 года 26 марта 2002 г. было заключено соглашение, а 1 ноября 2002 г. - измененное и пересмотренное компенсационное соглашение, согласно которым компания «Групп Менатеп Лимитед» в лице «Юкос Универсал Лимитед» («Tempo Finance Limited»), бенефициарами которой являются Иваненко, Муравленко, Казаков, Голубев, в размере 15 процентов от полученных от продажи акций ОАО «НК «ЮКОС» денежных средств. От компании «Групп Менатеп Лимитед» соглашение подписал её директор Лебедев П.Л., от «Tempo Finance Limited» - Голубев Ю.А., от бенефициаров - Иваненко, Муравленко, Казаков, Голубев. На основании соглашения от 26.03.2002 «Групп Менатеп Лимитед» в лице «Юкос Универсал Лимитед» в период с 25.10.2000 по 31.05.2003 продавались акции ОАО «НК «ЮКОС», и вознаграждение перечислялось в «Tempo Finance Limited» для бенефициаров.

Кроме этого Ходорковский, действуя согласованно с другими членами организованной группы, поручил своему помощнику Моисееву В.В. аккумулировать денежные средства, принадлежащие ему (Ходорковскому), Невзлину, Брудно, Дубову и Лебедеву на счетах фондов «Hollywood Foundation» и «Glenshee Foundation», зарегистрированных в Княжестве Лихтенштейн. Моисеев, управляя счетами указанных фондов, открытых в банках Княжества Лихтенштейн, по указанию и инструкциям Ходорковского обеспечил поступление денежных средств, в том числе и от реализации похищенной нефти на

счета фондов. Затем по указаниям Ходорковского Моисеев со счетов фондов для обеспечения оплаты руководителям ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних добывающих предприятий под видом оказания консультационных услуг за содействие в похищении нефти у нефтедобывающих предприятий обеспечил перечисление на их личные счета в банках АКБ «Менатеп», ЗАО «Юганскнефтебанк», ОАО «ДИБ» и «Менатеп СПб» по фиктивным договорам об оказании услуг зарубежным оффшорным компаниям, денежные средства через их транзитные счета:

- от компании «Hinchley Limited» (о.Мэн) председателю совета директоров ОАО «НК «ЮКОС» Муравленко С.В. по договору от 01.10.98 - 300 тыс.долларов США;

- от компании «Status Services Limited» (о.Мэн) первому вице-президенту ОАО «НК «ЮКОС» Казакову В.А. по договору от 07.05.98 - 250 тыс.долларов США;

- от компании «Laleham Limited» (о.Мэн) первому вице-президенту ОАО «НК «ЮКОС» Иваненко В.В. по договору от 12.01.98 - 200 тыс.долларов США и от компании «Tisbury Limited» (о.Мэн) по договору от 05.01.96 - 125 тыс.долларов США.

Таким образом, Ходорковский и другие члены организованной группы, действуя с корыстной целью незаконного обогащения, склонив лиц подписать данные генеральные соглашения от имени ОАО «НК «ЮКОС» с ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК, одновременно действовали с намерением причинить вред другому лицу, в нарушение ст. 10 ГК РФ, т.е. противоправно.

Данные договоры носили фиктивный характер, поскольку включали в себя заведомо ложные сведения о том, что покупателем нефти выступает ОАО «НК «ЮКОС». Между тем Ходорковскому, Лебедеву и их сообщникам было достоверно известно, что ОАО «НК «ЮКОС» фактически покупателем нефти не является, а продукция нефтедобывающими предприятиями самостоятельно отгружается непосредственно российским и зарубежным потребителям.

Кроме того, заведомо ложными в договорах являлись сведения о том, что стороны достигли договоренности о цене нефти. Фактически такого соглашения не было, а цена на нефть участниками возглавляемой Ходорковским, Лебедевым и другими членами организованной группы без какой-либо экономической необходимости преднамеренно занижалась в несколько раз по сравнению с реальной рыночной ценой. Тем самым, заключенные от имени ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз» соглашения были заключены под влиянием злонамеренного соглашения представителя одной стороны с другой стороной, с нарушением ст. 179 ГК РФ, т.е. противоправно.

Таким образом, Ходорковский путем организации подписания генеральных соглашений фактически лишил руководство ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК возможности самостоятельно распоряжаться добытой этими компаниями нефтью.

Подготовив условия для присвоения имущества нефтедобывающих предприятий ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК, Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы, пользуясь тем, что вышеуказанными подготовительными действиями нефть нефтедобывающих предприятий была вверена подконтрольным им руководителям ЗАО «ЮКОС-ЭП», действуя через них, организовали реализацию нефти конечным потребителям, оформляя при этом подложные договоры купли-продажи о том, что нефть нефтедобывающих предприятий якобы реализуются по договорам между «ЮКОС-ЭП» и ОАО НК «ЮКОС».

Так, в 1998 году Ходорковским, Лебедевым и членами руководимой ими организованной преступной группы оформлено приобретение ОАО «НК «ЮКОС» по многократно заниженным ценам нефти:

- по договорам купли-продажи, заключаемым с периодичностью каждые полмесяца на основании генерального соглашения №Ю-21/612 от 31 июля 1996 г., у ОАО «Юганскнефтегаз» 25 322 612,411 тонн нефти на общую сумму 6 622 270 514,81 руб.;
- по договорам купли-продажи, заключаемым с периодичностью каждые полмесяца на основании генерального соглашения №Ю-21/610 от 31 июля 1996 г., у ОАО «Самаранефтегаз» 7 450 791,000 тонн нефти на общую сумму 2 097 566 309,01 руб.;
- по договорам купли-продажи, заключаемым с периодичностью каждый месяц на основании генерального соглашения №Ю8-4-01/1888А от 4 ноября 1998 г., у ОАО «Томскнефть» ВНК 199 506 тонн нефти на общую сумму 41 577 050,40 руб.

Данные договоры носили фиктивный характер, поскольку включали в себя заведомо ложные сведения о том, что покупателем нефти выступает ОАО «НК «ЮКОС». Между тем Ходорковскому, Лебедеву и их сообщникам было достоверно известно, что ОАО «НК «ЮКОС» фактически покупателем нефти не является, а продукция нефтедобывающими предприятиями самостоятельно отгружается непосредственно российским и зарубежным покупателям.

Кроме того, заведомо ложными в договорах являлись сведения о том, что «стороны» достигли договоренности о цене нефти. Фактически такого соглашения не было, а цена на нефть участниками возглавляемой Ходорковским, Лебедевым организованной группы, без какой-либо экономической необходимости, преднамеренно устанавливалась в многократно заниженных по сравнению с реальными мировыми рыночными ценами размерах.

Так, в фиктивных договорах ОАО «НК «ЮКОС» с ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК руководителями и членами организованной группы в преступных целях хищения нефти, предполагавшейся к добыче указанными акционерными обществами в 1998 году, применялись следующие цены:

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в январе 1998 г., применялась цена 435,96 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена

нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 667,70 до 673,77 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в феврале 1998 г., применялась цена 410 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 584,66 до 690,09 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в марте 1998 г., применялась цена 410 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 536,08 до 649,25 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в апреле 1998 г., применялась цена 410 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 460,45 до 639,98 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в мае 1998 г., применялась цена 410 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 516,66 до 602,37 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в июне 1998 г., применялась цена 409,98 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 557,61 до 627,89 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в июле 1998 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 369,40 до 544,02 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в августе 1998 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 433,51 до 561,22 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в сентябре 1998 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 482,11 до 638,99 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в октябре 1998 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 921,77 до 1661,48 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в ноябре 1998 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 1134,34 до 1593,98 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в декабре 1998 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена

нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 1229,68 до 1340,84 руб. за тонну.

Всего в период 1998 года Ходорковский и другие члены организованной группы под видом сделок между «НК «ЮКОС» и ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК совершили хищение путем присвоения 32 972 909,411 тонн нефти принадлежащей этим нефтедобывающим акционерным обществам на общую сумму 25 645 695 514,90 руб.

В 1999 году оформлено приобретение ОАО «НК «ЮКОС» по многократно заниженным ценам нефти:

-по договорам купли-продажи, заключаемым с периодичностью каждые полмесяца, на основании генерального соглашения № Ю-21/612 от 31 июля 1996 г., у ОАО «Юганскнефтегаз» 25 931 382,274 тонн нефти на общую сумму 8 643 047 730,30 руб.;

-по договорам купли-продажи, заключаемым с периодичностью каждые полмесяца, на основании генерального соглашения № Ю-21/610 от 31 июля 1996 г., у ОАО «Самаранефтегаз» 7 602 378 тонн нефти на общую сумму 2 474 014 955,60 руб.;

-по договорам купли-продажи, заключаемым с периодичностью каждый месяц, на основании генерального соглашения № Ю8-4-01/1888А от 4 ноября 1998 г., у ОАО «Томскнефть» ВНК 29 292 767,000 тонн нефти на общую сумму 3 339 616 039,99 рублей.

Данные договоры, также как и в 1998 г. носили фиктивный характер, поскольку включали в себя заведомо ложные сведения о том, что покупателем нефти выступает ОАО «НК «ЮКОС», заведомо ложными в договорах являлись сведения и о договорном характере многократно заниженных, по сравнению с рыночными, цен продажи нефти обществу «НК «ЮКОС».

Так, в фиктивных договорах ОАО «НК «ЮКОС» с ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК руководителями и членами организованной группы в преступных целях хищения нефти, предполагавшейся к добыче указанными акционерными обществами в 1999 году, применялись следующие цены:

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в январе 1999 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 1253,98 до 1534,76 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в феврале 1999 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 1555,94 до 1936,26 руб. за тонну;

-для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в марте 1999 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 1461,24 до 1761,87 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в апреле 1999 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 1590,46 до 2487,41 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в мае 1999 г., применялась цена 250,08 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 2332,09 до 2772,63 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в июне 1999 г., применялась цена 275,04 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 2267,18 до 2808,54 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в июле 1999 г., применялась цена 360 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 2267,18 до 2924,68 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в августе 1999 г., применялась цена 450 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 2900,59 до 3487,49 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в сентябре 1999 г., применялась цена 540 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 3318,50 до 3695,81 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в октябре 1999 г., применялась цена 600 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 3655,99 до 4203,00 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в ноябре 1999 г., применялась цена 600 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 3755,07 до 4130,33 руб. за тонну;

- для хищения нефти, предполагавшейся к добыче в декабре 1999 г., применялась цена 600 руб. за тонну, тогда как мировая рыночная цена нефти к моменту заключения договора колебалась в пределах от 3973,26 до 5028,46 руб. за тонну.

Всего в период 1999 года Ходорковский и другие члены организованной группы под видом сделок между ОАО «НК «ЮКОС» и ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК совершили хищение путем присвоения 62 826 527,274 тонн нефти, принадлежащей этим нефтедобывающим акционерным обществам на общую сумму 191 120 861 145,56 рублей

В январе 2000 г. основной организацией, на которую оформлялись фиктивные сделки купли-продажи и право собственности на всю нефтедобычу ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефте-

газ», продолжало оставаться ОАО «НК «ЮКОС», которое в свою очередь переводило весь объем похищенной нефти на подконтрольное членам организованной группы ООО «Альта-Трейд».

Так, в январе 2000 г. оформлено приобретение ОАО «НК «ЮКОС» по многократно заниженным ценам нефти:

-по договорам купли-продажи № 18Э от 31.12.1999, №49 от 31.01.2000 и №50 от 16.01.2000 в рамках генерального соглашения №Ю-21/610 от 31 июля 1996 г. у ОАО «Самаранефтегаз» 628 025 тонн нефти на общую сумму 471 018 750 руб.;

-по договору купли-продажи № Ю9-4-01/1946(01-20-621) от 30.12.1999 в рамках генерального соглашения № Ю8-4-01/1888А от 4.11.1998 у ОАО «Томскнефть» ВНК 2 732 479 тонн нефти на общую сумму 633 006 085,14

руб.;

- по договорам купли-продажи № 84 от 15.01.2000 и № 83 от 31.12.1999 в рамках генерального соглашения № Ю-21/612 от 31 июля 1996 г. у ОАО «Юганскнефтегаз» 2 320 916 тонн нефти на общую сумму 1 740 687 000 рублей.

Являясь лицом, полностью подчинённым и подконтрольным руководителю организованной группы Ходорковскому, Лебедеву и другим её членам, выполняя их незаконные указания, Гильманов Т.Р., занимая должность генерального директора ОАО «Юганскнефтегаз», которому имущество ОАО «Юганскнефтегаз» было вверено специальной доверенностью № ЮЭП-4/99 от 19.02.1999, выданной президентом ЗАО «ЮКОС ЭП» на основании выше-названных договоров от 23 и 29 сентября 1998 г., в период времени с декабря 1999 г. по ноябрь 2000 года в г. Москве подписал следующие договоры купли-продажи по заниженным ценам, запланированной к добыче в январе 2000 г. нефти принадлежащей ОАО «Юганскнефтегаз»: № 83/Ю-21/612 от 31 декабря 1999 г. и № 84/Ю-21/612 от 14 января 2000 г.

Являясь лицом, полностью подчинённым и подконтрольным руководителю организованной группы Ходорковскому, Лебедеву и другим её членам, выполняя их незаконные указания, Анисимов П.А., занимая должность генерального директора ОАО «Самаранефтегаз», которому имущество ОАО «Юганскнефтегаз» было вверено специальной доверенностью, выданной президентом ЗАО «ЮКОС ЭП» на основании выше-названных договоров от 23 и 29 сентября 1998 г., в г. Москве подписал от имени ОАО «Самаранефтегаз» договор № 18 ЭЮ-21\610 от 31.12.1999 купли-продажи нефти, принадлежащей ОАО «Самаранефтегаз».

Являясь лицом, полностью подчинённым и подконтрольным руководителю организованной группы Ходорковскому, Лебедеву и другим её членам, выполняя их незаконные указания, Бейлин Ю.А., занимая должность президента ЗАО «ЮКОС ЭП», которому имущество ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК было вверено уставом общества и на основании договоров от 23 и 29 сентября 1998 г. о передаче полномочий исполнительных органов ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Сама-

ранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК обществу «ЮКОС ЭП», действуя в пользу организованной группы, в период времени с декабря 1999 г. по ноябрь 2000 г. в городе Москве подписал договор купли-продажи по заниженным ценам, запланированной к добыче в январе 2000 г. нефти принадлежащей ОАО «Самаранефтегаз», № 50/Ю-21/610 от 16 января 2000 г. и № 49/Ю-21/610 от 31 января 2000 г.

При этом в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в январе 2000 г., указана цена 750 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров № 83/Ю-21/612 и № 18 Э/Ю-21/610 от 31 декабря 1999 г. в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 4 583,37 до 4 661,89 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 4 589,26 рублей за тонну, на день подписания договора № 84/Ю-21/610 от 14 января 2000 г. колебалась от 5 313,36 до 5 340,44 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 323,78 рублей за тонну, на день подписания договора № 50/Ю-21/610 от 16 января 2000 г. колебалась от 5 273,60 до 5 306,83 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 283,99 рублей за тонну, а на день подписания договора № 49/Ю-21/610 от 31 января 2000 г. колебалась от 5 527,28 до 5 560,49 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 535,59 рублей за тонну.

Тем самым, заключенные в 1998-1999 гг., а также в январе 2000 г. от имени ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз» договоры купли-продажи нефти были заключены под влиянием злостного соглашения представителя одной стороны с другой стороной, с нарушением ст. 179 ГК РФ, т.е. противоправно.

Совершенные организованной группой, возглавляемой Ходорковским, в которую входили Лебедев и другие её участники преступления, стали предметом многочисленных последственных и иных проверок, в том числе и предварительного расследования, как на территории Российской Федерации, так и за рубежом.

Так, прокуратурой Волгоградской области в 1998-1999 гг. было возбуждено и расследовалось уголовное дело по преступлениям, предусмотренным п. «б» ч. 3 ст. 159, п. «б» ч.3 ст. 160, ч.2 ст. 285 УК РФ по факту нецелевого использования денежных средств федерального бюджета, выделенных на строительство жилья для военнослужащих, уволенных в запас. Обвинение по данному делу было предъявлено сотрудникам СП «РТТ» Крайнову А.В. и Ковалю А.В., услугами которых организованная группа пользовалась при создании подставных компаний в ЗАТО (закрытое административно-территориальное образование).

Деятельность зарегистрированных в ЗАТО г. «Лесной» и г. Трехгорный подставных компаний, посредством которых осуществлялось хищение нефти и уклонение от уплаты налогов с организаций, являлась предметом многочисленных проверок со стороны контролирующих органов.

Кроме того, Ходорковский и другие члены организованной группы стали испытывать затруднения в работе с Питером Бондом, который, являясь владельцем холдинговой и секретарской компании «Valmet Group Limited» (Бермуды), с начала 90-х годов предоставлял Ходорковскому и действующим совместно с ним лицам компании, зарегистрированные в зонах оффшорной юрисдикции. При этом особенности работы с Питером Бондом выражались в том, что он предоставлял организованной группе оффшорные компании для владения активами, финансовых и торговых операций, оставаясь номинальным держателем акций таких компаний в интересах членов группы. Такое обстоятельство для участников организованной группы вызывало трудности в получении в свое полное распоряжение легализованных на счетах компаний денежных средств (в частности компаний «Саус Петролеум Лтд» и «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед»), принадлежащих ему, как юридическому владельцу компаний.

Кроме того, правоохранительным органам различных государств Питер Бонд дал показания, из которых следовало, что через компании, в которых он оказывал секретарские услуги «отмывалось» преступно нажитое имущество. Поэтому для Ходорковского, Лебедева и других членов организованной группы, как лиц, которые активно выводили денежные средства, полученные от реализации похищенной нефти, за рубеж на счета иностранных банков, стало опасным пользоваться его услугами.

Между тем, свои секретарские услуги, которые Ходорковский и члены организованной группы использовали для своей преступной деятельности, Питер Бонд предоставлял через сотрудников СП «РТТ».

В этих условиях Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы приняли решение изменить схему совершения хищения и легализации похищенного, с заменой лиц, представляющих секретарские услуги, в качестве которых выступали компании, которые использовались как орудие совершения преступлений, а также услуги номинальных директоров (руководителей) этих компаний.

В связи с чем, Лебедев, действуя по согласованию с Ходорковским и другими членами организованной группы в конце 1999г. и в начале 2000 г. у себя в служебном кабинете по адресу: г. Москва, Колпачный переулок, 5/4, сообщил приглашенным Анилионису Г.П. и Питеру Бонду о том, что отказывается от услуг иностранных и российских компаний, в том числе компаний «Саус Петролеум Лтд» и «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» и других. Кроме того, Лебедев на возмездных условиях предложил им совершить действия, направленные на ликвидацию компаний, в том числе на вывод активов этих компаний в те компании, которые они предложат.

После чего, Лебедев, в указанный период времени, действуя по согласованию с Ходорковским и другими членами организованной группы договорился с начальником правового управления ООО «ЮКОС-Москва» Алексаняном В.Г., начальником казначейства ООО «ЮКОС-Москва» Леоновичем А.Б. и другими работниками ООО «ЮКОС-Москва», а также с заместителем управляющего адвокатского бюро «АЛМ» МГКА (в дальнейшем «АЛМ

Фельдманс») Ивлевым П.П., со Стивеном Кёртисом - гражданином Великобритании, управляющим партнёром адвокатской конторы «Кёртис и К», занимающимся бизнесом по оказанию трастовых услуг, применить новую схему легализации похищаемой нефти и нефтепродуктов, выработанных из похищенной нефти.

После этого, Ходорковский и члены организованной группы Шахновский, Лебедев и Брудно, будучи основными акционерами ОАО «НК «ЮКОС» и, обладая в связи с этим правом на стратегическое и оперативное управление данным акционерным обществом и его дочерними нефтедобывающими акционерными обществами, введя в действие вышеописанную систему, при которой право распоряжения добываемой нефтью у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» было ими отобрано и передано полностью подчиненным им руководителям ЗАО «ЮКОС-ЭП», воспользовались этим служебным положением последних для продолжения масштабных хищений вверенного имущества дочерних нефтедобывающих предприятий. С этой целью в 2000 году в г. Москве в состав возглавляемой Ходорковским организованной группы вошли Елфимов М.В., Ивлев П.П., Вальдес-Гарсия А., Малаховский В.Г., Переверзин В.И., Карташов В.Н., а также и другие не установленные следствием лица.

После этого роли участников организованной группы были перераспределены следующим образом:

- Ходорковский, являясь основным акционером ОАО «НК «ЮКОС» и председателем совета директоров управляющих организаций данного акционерного общества руководил созданием организованной группы для совершения хищения и легализации. Создав и отладив четкую систему, обеспечивающую совершение преступлений, он как непосредственно, так и опосредованно через других участников организованной группы осуществлял общее руководство действиями всех участников организованной группы при совершении преступлений. В дальнейшем он, присвоив основную часть похищенного имущества, распределял похищенное и легализованное имущество среди членов организованной группы и лиц, которые, по его мнению, приносили пользу для успешной преступной деятельности организованной группы;

- Шахновский, являясь одним из основных акционеров ОАО «НК «ЮКОС» и президентом ООО «ЮКОС-Москва» - управляющей компании по отношению ЗАО «ЮКОС-РМ», ЗАО «ЮКОС-ЭП» и соответственно для нефтедобывающих предприятий ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», непосредственно сам осуществлял действия и руководил действиями членов организованной группы и других лиц направленными на присвоение и распределение в пользу участников организованной группы денежных средств, поступавших в качестве выручки от реализации нефти на счета российских и иностранных компаний;

- Лебедев, будучи одним из основных акционеров ОАО «НК «ЮКОС», а также являясь директором как материнской компании «Групп Менатеп Лимитед», так и ряда ее иностранных дочерних компаний («Менатеп Лимитед», «ЮКОС Юниверсал Лимитед», «Халлей Энтерпрайзес Лимитед», «Ве-

теран Петролеум Лимитед» и других), руководил действиями членов организованной группы и других лиц, направленными на распределение и присвоение денежных средств, поступивших от продажи похищенной нефти, а также организовывал совершение финансовых операций с денежными средствами, приобретенными преступным путем, обеспечивая их движение по счетам подставных российских и иностранных компаний в российских и зарубежных банках;

- Брудно, являясь одним из основных акционеров и руководителей ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних управляющих организаций, для оформления фиктивных документов о реализации по заниженным ценам продукции нефтедобывающих акционерных обществ «Юганскнефтегаз», «Томскнефть» ВНК и «Самаранефтегаз» специально учрежденным для этих целей подставным организациям при фактической отгрузке нефти напрямую конечным потребителям по рыночной цене, организовал менеджерскую группу и в дальнейшем, используя свое служебное положение, руководил действиями этой группы, обеспечивая продолжаемое хищение вверенной им чужой продукции и легализацию денежных средств, полученных в результате хищения, определяя способы совершения финансовых операций и других сделок;

- Елфимов, занимавший с 3 сентября 1998 г. должность старшего вице-президента - директора дирекции по торговле и транспортировке нефти ЗАО «ЮКОС РМ» и одновременно числившийся председателем конкурсной комиссии ежемесячно проводимых фиктивных аукционов (торгов) по продаже нефти добывающих организаций: «Юганскнефтегаз», «Томскнефть» ВНК и «Самаранефтегаз», а также другие не установленные следствием работники менеджерской группы из числа сотрудников управляющих компаний ОАО «НК «ЮКОС», наделенные полномочиями распоряжаться имуществом и совершать иные юридические действия от имени ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих организаций в силу занимаемых должностей, договорных отношений и по специальным поручениям (доверенностям), распоряжались продукцией нефтедобывающих организаций вопреки их интересам, оформляя подложные документы о реализации нефти подставным компаниям по заниженным, а от них фактическим покупателям по рыночным ценам, затем легализовывали похищенное имущество, совершая финансовые операции и другие сделки;

- Вальдес-Гарсия, Малаховский и Карташов, числившиеся в 2000-2003 г.г. руководителями подконтрольных членам организованной группы подставных российских обществ, и Переверзин, возглавлявший кипрские компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед» (Routhenhold Holdings Limited), «Пронет Холдингс Лимитед» (Pronet Holdings Limited) и зарегистрированную на Британских Виргинских островах компанию «Лаурэл Глоубал Лимитед» (Laurel Global Limited), а также другие не установленные следствием лица участвовали в оформлении фиктивных документов о движении через эти компании похищаемой продукции нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС», а затем, совершая финансовые операции и дру-

гие сделки, обеспечили легализацию имущества, добытого преступным путем;

- Леонович, работая начальником казначейства ООО «ЮКОС-Москва» обеспечивал учет и финансовые операции с похищенными денежными средствами, аккумулированными на счетах подставных российских компаний;

- Ивлев регистрировал и предоставлял зарубежные оффшорные компании для вывода похищенных средств за рубеж, руководил привлеченными для легализации похищенных денежных средств адвокатами адвокатского бюро «АЛМ Фельдманс»;

- Стивен Кёртис - организовывал трастовое управление иностранными компаниями, которые использовались членами организованной группы для легализации похищенного. Сутью этого трастового управления являлось обязательное заключение всеми иностранными компаниями, на счета которых перечислялись денежные средства, добытые преступным путем, опционных договоров, предусматривающих передачу акций указанных иностранных компаний, принадлежащих им денежных средств и иного имущества, тем компаниям, которыми Стивен Кёртис управлял в пользу Ходорковского и других членов организованной группы. По указанию членов организованной группы, т.е. фактических владельцев денежных средств, на основании договоров опциона, акции, денежные средства и иное имущество таких иностранных компаний могли быть в любой момент беспрепятственно переданы от Стивена Кёртиса членам организованной группы по указанию как самого Ходорковского, так и его доверенных лиц. Тем самым, нажитые преступным путём денежные средства легализовывались в интересах реальных конечных владельцев - членов организованной группы.

Устойчивость этой организованной группы, заранее объединившейся для совершения преступлений, была обусловлена длительным знакомством и постоянной связью между ее участниками, общностью корыстной цели, четким распределением ролей и функций, тщательной проработкой и периодическим обновлением планов хищения и легализации похищенного.

На очередном этапе реализации единого умысла, направленного на хищение вверенного чужого имущества и дальнейшую легализацию похищенного, с целью передачи функций сбыта продукции акционерных обществ - «Юганскнефтегаз», «Томскнефть» ВНК и «Самаранефтегаз», Брудно, действуя по указанию Ходорковского, Лебедева и Шахновского обеспечил учреждение ряда посредников - подставных российских обществ с ограниченной ответственностью, в том числе «Сибирская транспортная компания», ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Ю-Мордовия», ООО «Альта-Трейд», ООО «Мега-Альянс», ООО «Ратмир», ООО «Марс XXII» и других иностранных компаний.

Оформление и подача на регистрацию в государственные органы учредительных документов указанных российских компаний были организованы таким образом, чтобы они были поставлены на налоговый учет в регионах со льготным налогообложением, то есть в Республике Мордовия, в Эвенкийском автономном округе, в Республике Калмыкия и на Кипре, где также по

условиям межправительственного соглашения с этой страной Российская Федерация обязалась осуществлять налогообложение прибыли (в том числе дивидендов) кипрских компаний от их деятельности в России по уменьшенным ставкам.

Директорами этих российских и иностранных компаний по указанию Брудно, действовавшего во исполнение распоряжений Ходорковского, были назначены одни и те же особо доверенные лица - Вальдес-Гарсия, Малаховский, Карташов и Переверзин, фактически являющиеся подчиненными Брудно и других руководителей ОАО «НК «ЮКОС» по работе в банке «Менатеп», в самой нефтяной компании или в ее дочерних и иных зависимых организациях.

Обеспечение полного и непрерывного контроля за движением похищаемой продукции нефтедобывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС», вырабатываемых из неё нефтепродуктов, денежных средств, полученных от реализации похищенного, учёта затрат, ведения бухгалтерского учета подставных компаний - посредников, в том числе для отчета перед налоговыми и контролирующими государственными органами, Ходорковский совместно с членами организованной группы сосредоточили в едином центре - в ООО «ЮКОС-Финансово-бухгалтерский центр» (ООО «ЮКОС-ФБЦ»), то есть в специализированном органе бухгалтерского учета ОАО «НК «ЮКОС», расположенном по адресу: г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1.

Подготовка договоров, актов приема-передачи продукции и других документов, перечисление денежных средств по системе «Банк-клиент» осуществлялось в ООО «ЮКОС-Москва», ЗАО «ЮКОС ЭП» и ЗАО «ЮКОС РМ» - в дочерних управляющих организациях ОАО «НК «ЮКОС», расположенных в г. Москве по адресу: Уланский пер., 26, и ул. Дубининская, 31 «а».

Банковские счета компаний-посредников были сосредоточены в двух контролируемых Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно и их сообщниками банках - в АКБ «Доверительный и Инвестиционный банк» (АКБ «ДИБ»), а с 28.07.2003 ОАО Инвестиционный банк «Траст» г.Москва, Колпачный пер., 4/1 и 4/4, Уланский пер., 26, стр.1) и в АКБ «Менатеп СПб» (с 18.04.2005 ОАО Национальный банк «Траст», г.Москва, Уланский пер., 22, стр.1 и 2).

Управление банковскими счетами подставных компаний, на которые поступала выручка от похищаемой нефти и выработанных из неё нефтепродуктов, учет движения денежных средств, вырученных от реализации похищенной нефти и нефтепродуктов, изготовленных из похищенной нефти, члены организованной группы сосредоточили в управлении казначейства ООО «ЮКОС-Москва».

Указанные кадровые и организационные меры позволили Ходорковскому, Лебедеву, Шахновскому, Брудно и другим участникам организованной группы обеспечить возможность управлять множеством подставных российских и зарубежных юридических лиц по единому корыстному плану из единого центра и под видом реализации рыночных механизмов, противоправно обращать вверенную им продукцию дочерних добывающих предпри-

ятий ОАО «НК «ЮКОС» в свою пользу, оформляя переход на баланс подставных обществ по многократно заниженным ценам.

Выполняя отведенную ему Ходорковским в организованной группе роль по легализации похищенных денежных средств путем вывода их за рубеж, Ивлев, являющийся заместителем управляющего партнера адвокатского бюро «АЛМ», используя то обстоятельство, что бюро имело международные связи с адвокатскими образованиями зарубежных государств, взял на себя функции по организации регистрации и приобретения за рубежом иностранных компаний, которые выступали учредителями подставных российских компаний, подконтрольных организованной группе. Кроме того, Ивлеву в организованной группе отводилась роль обеспечить открытие этими иностранными компаниями счетов в российских и зарубежных банках и затем под видом дивидендов обеспечить вывод незаконно добытых денежных средств за рубеж, т.е. совершить легализацию (отмывание). С целью обеспечения легализации (отмывания) денежных средств, приобретенных в результате хищения, Ивлев вовлек в совершение преступлений подчиненных ему адвокатов «АЛМ Фельдманс» Петросян Н.М., Румянцеву Е.А., Курохтину А.В., Шаврина А.А., Шелепина и, находясь на рабочем месте по адресу: г. Москва, Сеченовский переулок, 6/1, руководил их действиями по регистрации компаний, открытию счетов и совершению финансовых операций.

Это происходило под видом выполнения условий договора об оказании юридических услуг между адвокатским бюро «АЛМ» и представителями ОАО «НК «ЮКОС». Ивлевым, действующим совместно с Ходорковским и другими членами организованной группы была обеспечена регистрация на Кипре оффшорных компаний «Coastmill Management Limited», «Silkmillenium Trading & Investment Limited», «Hicksville Managements Limited», «Glenoaks Investments Limited», «Dansley Limited» (Дансли Лимитед), «Nassaubridge Management Limited» (Нассаубридж Менеджмент Лимитед), «Fiana Limited» (Фиана Лимитед), «Routhenhold Holdings Limited» («Рутенхолд Холдингс Лимитед»), «Pronet Holdings Limited» (Пронет Холдингс Лимитед), «Лаурэл Глоубал Лимитед» и других, с номинальными директорами и акционерами, через которые был организован вывод денежных средств за рубеж и дальнейшее отмывание (легализация).

После обеспечения создания всех условий необходимых для осуществления хищения нефти и ее дальнейшей легализации Ходорковским М.Б. и другими членами организованной преступной группы через фактически подконтрольных им сотрудников и руководителей подконтрольных ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Ю-Мордовия», ООО «Ратмир» и ООО «Альта-Трейд», ООО «Квадрат», ООО «Стаф», ООО «Кверкус», ООО «Вальд-Ойл», ООО Торговый Дом «ЮКОС-М», ООО «Сибирская транспортная компания» и других стали реализовываться разработанные схемы движения нефти и нефтепродуктов в 2000-2001 гг. Для чего руководителями вышеуказанных подконтрольных компаний составлялись соответствующие агентские договоры, договоры купли-продажи, комиссии, акты приема-передачи нефти и нефте-

продуктов и другие документы необходимые для осуществления купли-продажи нефти и нефтепродуктов между компаниями.

С целью сокрытия подставного характера указанных компаний от налоговых и иных контролирующих органов, разработанный Ходорковским М.Б. и другими участниками организованной группы план хищения вверенного чужого имущества предусматривал периодическое обновление искусственных схем сбыта нефти и нефтепродуктов, то есть регулярную замену в таких схемах одних подставных организаций - нефтетрейдеров, занимающихся оформлением перепродажи нефти и нефтепродуктов, на другие, в том числе вновь учрежденные.

Действуя согласно разработанному плану в январе 2000 г. членами организованной группы через подконтрольные им общества ООО «Эльбрус» и ОАО «НК «ЮКОС» 20.01.2000 было учреждено и зарегистрировано в зоне льготного налогообложения подставное закрытое акционерное общество «ЮКОС-М», которому в соответствии с разработанным планом хищения, вместо ОАО «НК «ЮКОС», отводилась в 2000 году роль фиктивного скупщика нефти добываемой ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз».

Во исполнение преступного плана, Ходорковский и другие участники организованной группы 31 января 2000 г. обеспечили заключение от имени ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК с ЗАО «ЮКОС-М» договоров купли-продажи нефти, явно противоречащих интересам указанных нефтедобывающих предприятий.

С целью создания видимости рыночного механизма формирования цен закупки нефти и сокрытия противоправности оформления неравноценных сделок, и в конечном итоге - обеспечения возможности похищения нефти, Елфимов, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, в 2000 году, возглавляя конкурсный комитет ежемесячно проводимых фиктивных торгов, обеспечивал ЗАО «ЮКОС-М» и другим подставным обществам статус победителя торгов на право закупки нефти у нефтедобывающих дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС», которую тем предстояло добыть в течение следующего месяца.

При этом Елфимову и другим членам организованной группы было достоверно известно, что такие аукционы, организованные по указанию Ходорковского, Брудно и других руководителей ОАО «НК «ЮКОС», носят мнимый характер, поскольку все участвующие в них компании, являются подставными юридическими лицами, подконтрольными участникам организованной группы, и что зафиксированные в документации подобных фиктивных «аукционов» предложения направлены на создание видимости рыночного механизма формирования цен закупки нефти с целью завуалировать противоправность заключаемых затем заведомо неравноценных сделок и в конечном итоге направленных на обеспечение возможности совершения хищения нефти.

Являясь лицом, полностью подчинённым и подконтрольным руководителю организованной группы Ходорковскому и другим её членам, выполняя

их незаконные указания, Бейлин Ю.А., занимая должность президента ЗАО «ЮКОС ЭП», которому имущество ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК было вверено уставом общества и на основании договоров от 23 и 29 сентября 1998 г. о передаче полномочий исполнительных органов ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК обществу «ЮКОС ЭП», действуя в пользу организованной группы, в период времени с января по июнь 2000 г. в г. Москве подписал следующие договоры купли-продажи по заниженным ценам, запланированной к добыче в феврале-июле 2000 г. нефти:

-принадлежащей ОАО «Томскнефть» ВНК, №ТМ-02/3 от 31 января 2000 г., №ТМ-03/3 от 01 марта 2000 г., №ТМ-04/3 от 01 апреля 2000 г., ТМ-05/3 от 01 мая 2000 г., №ТМ-06/3 от 01 июня 2000 г.;

-принадлежащей ОАО «Юганскнефтегаз», №ЮМ-02/2 от 31 января 2000 г., №ЮМ-05/2 от 01 мая 2000 г., ЮМ-06/2 от 01 июня 2000 г.;

-принадлежащей ОАО «Самаранефтегаз», №СМ-02/1 от 31 января 2000 г., №СМ-03/1 от 01 марта 2000 г., №СМ-04/1 от 01 апреля 2000 г., №СМ-05/1 от 01 мая 2000 г., №СМ-06/1 от 01 июня 2000 г.

Являясь лицом, полностью подчинённым и подконтрольным руководителю организованной группы Ходорковскому и другим её членам, выполняя их незаконные указания, Бурганов Р.Р., занимая должность управляющего делами ЗАО «ЮКОС ЭП», которому имущество ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК было вверено специальной доверенностью №ЮЭП-002/00 от 01.01.2000, выданной президентом ЗАО «ЮКОС ЭП» на основании вышеназванных договоров от 23 и 29 сентября 1998 г., действуя в пользу организованной группы в период времени с марта по ноябрь 2000 года в г. Москве подписал следующие договоры купли-продажи по заниженным ценам, запланированной к добыче в марте-декабре 2000 г., нефти:

-принадлежащей ОАО «Томскнефть» ВНК, №ТМ-07/3 от 01 июля 2000 г., №ТМ-08/3 от 21 июля 2000 г., №ТМ-09/3 от 22 августа 2000 г., №ТМ-10/3 от 22 сентября 2000 г., №ТМ-11/3 от 23 октября 2000 г.;

- принадлежащей ОАО «Юганскнефтегаз», №ЮМ-03/2 от 01 марта 2000 г., №ЮМ-04/2 от 01 апреля 2000 г., №ЮМ-07/2 от 01 июля 2000 г., ЮМ-08/2 от 21 июля 2000 г., №ЮМ-09/2 от 22 августа 2000 г., №ЮМ-10/2 от 22 сентября 2000 г., ЮМ-11/2 от 23 октября 2000 г.;

-принадлежащей ОАО «Самаранефтегаз», №СМ-07/1 от 01 июля 2000 г., №СМ-08/1 от 21 июля 2000 г., №СМ-09/1 от 22 августа 2000 г., №СМ-10/1 от 22 сентября 2000 г., № М-11/1 от 23 октября 2000 г.

Все вышеназванные договоры носили фиктивный характер, поскольку включали в себя заведомо ложные сведения о том, что покупателем нефти выступает ЗАО «ЮКОС-М». Между тем Ходорковскому, Лебедеву и их сообщникам было достоверно известно, что ЗАО «ЮКОС-М» фактически покупателем нефти не является, а продукция нефтедобывающими предприятиями самостоятельно отгружается непосредственно российским и зарубежным покупателям.

Кроме того, заведомо ложными в договорах являлись сведения о том, что «стороны» достигли договоренности о цене нефти. Фактически такого соглашения не было, а цена на нефть участниками возглавляемой Ходорковским, Лебедевым и другими членами организованной группы без какой-либо экономической необходимости, преднамеренно занижалась в несколько раз по сравнению с реальной рыночной ценой.

В указанных выше договорах цена за тонну нефти, принадлежащей ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Самаранефтегаз», была в преступных целях указана всегда в одинаковом для всех нефтедобывающих предприятий размере, которая как для лиц, его подписавших, так и для Ходорковского и других членов организованной группы, заведомо не соответствовала мировым рыночным ценам.

Так, в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в феврале 2000 г., указана цена 750 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 31 января 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 5 527,28 до 5 560,49 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 535,59 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в марте 2000 г., указана цена 750 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 01 марта 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 6 000,71 до 6 117,35 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 6 006,95 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в апреле 2000 г., указана цена 800 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 01 апреля 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 4 590,92 до 4 678,25 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 4 598,20 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в мае 2000 г., указана цена 800,04 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 01 мая 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 4 583,59 до 4 726,05 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 4 591,85 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в июне 2000 г., указана цена 800,04 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 01 июня 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 5 717,77 до 5

855,27 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 727,00 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в июле 2000 г., указана цена 850,02 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 01 июля 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 5 487,58 до 5 718,01 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 496,76 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в августе 2000 г., указана цена 930 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 21 июля 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 4 570,73 до 4 739,65 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 4 578,78 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в сентябре 2000 г., указана цена 1080 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 22 августа 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 5 382,79 до 5 576,18 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 388,83 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в октябре 2000 г., указана цена 1200 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 22 сентября 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 5 454,72 до 5 616,52 рублей, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 5 464,83 рублей за тонну;

-в договорах купли-продажи нефти, запланированной к добыче в ноябре 2000 г., указана цена 1200 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания всех соответствующих договоров, то есть на 23 октября 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 6 032,65 до 6 270,22 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 6 040,77 рублей за тонну.

С целью сокрытия подставного характера деятельности ЗАО «ЮКОС-М» от налоговых и иных контролирующих органов разработанный Ходорковским и другими членами организованной группы план хищения вверенного чужого имущества предусматривал периодическое обновление искусственных схем сбыта нефти и нефтепродуктов, то есть регулярную замену в таких схемах одних подставных обществ - нефтетрейдеров, занимающихся оформлением перепродажи нефти и нефтепродуктов, на другие, в том числе вновь учрежденные.

Так, с декабря 2000 г. основной организацией, на которую члены организованной группы оформляли фиктивное право собственности на всю нефтедобычу ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», стало ООО «Ю-Мордовия», зарегистрированное 17.12.1999 в г.Саранске (Республика Мордовия).

Руководителем названного общества числился активный участник организованной группы, бывший подчиненный и один из доверенных лиц Ходорковского, Лебедева и Брудно по работе в банке «Менатеп» действующий согласованно с ними и другими участниками организованной группы Вальдес-Гарсия.

Продолжая выполнять незаконные указания руководителей организованной группы, Бурганов Р.Р., занимая должность управляющего делами ЗАО «ЮКОС ЭП», действуя в пользу организованной группы в ноябре 2000 года в г. Москве подписал договоры купли-продажи по заниженным ценам, запланированной к добыче в декабре 2000 г. нефти № ТМ-12/3, № ЮМ-12/2 и № СМ-12/1 от 23 ноября 2000 г., в которых указана цена 1 201,20 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров, то есть на 23 ноября 2000 г., в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» колебалась от 6 497,25 до 6 564,06 рублей за тонну, при этом минимальной средней из данных котировок являлась цена 6 504,33 рублей за тонну.

Введение ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Ю-Мордовия» в схему оформления фиктивных сделок купли-продажи нефти у ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК было необходимо Ходорковскому, Лебедеву и другим членам организованной группы для выведения из схемы хищения нефти в 1998-1999 гг. ОАО «НК «ЮКОС» и замены данного общества в качестве стороны в фиктивных договорах оформляемых с нефтедобывающими компаниями.

Ходорковский и члены организованной группы, как основные акционеры, владея большим пакетом акций ОАО «НК «ЮКОС» и желая вывести акции ОАО «НК «ЮКОС» на международный рынок, с целью придания данному обществу имиджа прозрачной компании, соблюдающей законы Российской Федерации, создавали видимость ее неучастия в преступной схеме.

Похищая нефть ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз» с использованием в преступной схеме ЗАО «ЮКОС-М» и ООО «Ю-Мордовия», сосредоточивая ее на балансе последних, Ходорковский М.Б., Лебедев П.Л. и другие члены организованной группы по своему усмотрению в дальнейшем распоряжались ею и обеспечивали дальнейшее движение похищенной нефти.

Всего в 2000 году Ходорковский и другие члены организованной группы под видом сделок между «НК «ЮКОС» и ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК совершили хищение путем присвоения 51 389 747,563 тонн нефти, принадлежащей этим нефтедобывающим акционерным обществам на общую сумму 275 720 048 232,46 руб., в том числе у ОАО «Самаранефтегаз» - 8 123 311,00 тонн, у ОАО «Юганск-

нефтегаз» - 30 287 971,00 тонн и у ОАО «Томскнефть» ВНК - 12 978 465,563 тонн.

Всего за период 1998-2000 гг. Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы совершили хищение у ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК 147 189 184,248 тонн нефти общей стоимостью 492 486 604 892,92 руб., а именно у ОАО «Самаранефтегаз» 23 176 480,000 тонн нефти общей стоимостью 72 268 583 127,516 рублей, у ОАО «Юганскнефтегаз» 81 541 965,685 тонн нефти общей стоимостью 261 725 865 764,815 рублей и ОАО «Томскнефть» ВНК 42 470 738,563 тонн нефти общей стоимостью 158 492 156 000,589 рублей, причинив последним ущерб в указанном размере.

К 2001 году за счет хищений нефти нефтедобывающих акционерных обществ, акций ОАО «ВНК», имущества ОАО «Томскнефть» и легализации похищенного в предпринимательскую деятельность, Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы в подконтрольных им российских и иностранных компаниях сосредоточили огромные активы. Учитывая преступный характер накопленного капитала и преследуя цель продолжения увеличения капитала за счет хищения нефти, указанная организованная группа лиц совершила действия по изменению структуры акционерного капитала, схемы владения им, изменению вертикально-интегрированной структуры компаний, находящихся в фактическом владении членов организованной группы и соответственно изменению схемы движения похищаемой нефти, денежных средств и имущества, полученного от легализации похищенного. В частности Ходорковским была изменена схема владения акциями ОАО «НК «ЮКОС», обеспечивающая владельцам акций стратегическое и оперативное управление этим акционерным обществом. Напрямую лично управляя ОАО «НК «ЮКОС», находясь на руководящих должностях в управляющих органах этого акционерного общества, за счет совершения хищения имущества его дочерних обществ, обеспечив накопление капитала в подконтрольных им компаниях, Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы начиная с 2001 года совершили действия, направленные на то, чтобы, не теряя право на стратегическое управление ОАО «НК «ЮКОС», персонально выйти из управляющих органов. Одновременно Ходорковский перераспределил акционерный капитал компании «Group MENATEP Limited» среди членов организованной группы, преследуя при этом цель обеспечить возможность получения ее основными участниками - как фактическими владельцами акций ОАО «НК «ЮКОС» и других компаний, на которые было легализовано похищенное имущество и денежные средства, под видом официальных дивидендов платы за участие в преступлениях.

Поэтому в августе 2001 г. Ходорковский перераспределил долю в акционерном капитале «Group MENATEP Limited» следующим образом:

16 августа 2001 г. Ходорковский обеспечил передачу Шахновскому акций компании «Group MENATEP Limited» - за непосредственное осуществ-

ление действий и руководство последним в качестве президента ООО «ЮКОС-Москва» действиями членов организованной группы и других лиц по присвоению и распределению в пользу участников организованной группы денежных средств, поступивших в качестве выручки от реализации нефти на счета российских и иностранных компаний. Для чего Ходорковский изъял у других лиц, числящихся акционерами этой компании, следующее количество акций:

- от Брудно, Лебедева, Дубова - по 39.220 шт.;
- от Невзлиной - 46.350 шт.;
- от Голубовича - 24.960 шт.;
- от себя - 53.480 шт.;
- от доверительного собственника Кристофору Кристина - 105.653 шт.

Таким образом, на 16 августа 2001 г. акции были распределены следующим образом:

- Ходорковский - 474685 акций или 9,5%;
- Брудно - 348101 акций или 7%;
- Лебедев - 348101 акций или 7%;
- Шахновский - 348101 акций или 7%;
- Дубов - 348101 акций или 7%;
- Невзлин - 411393 акций или 8%;
- Голубович - 221519 акций или 4,5%;
- «Palmus Foundation» - 2 499 999 акций или 50%.

Компании «Palmus Foundation» указанное количество акций в доверительное управление передал Ходорковский, и поэтому он в совокупности с 9,5% акций, зарегистрированных за ним как за физическим лицом и 50% акций, переданных им в доверительное управление компании «Palmus Foundation», фактически владел 59,5% акций компании «Group MENATEP Limited».

В связи с более жесткими требованиями законодательства иностранных государств, в частности США, к продаже акций на биржевых торгах на мировом рынке, Ходорковский вместо себя одним из директоров компании обеспечил назначение своего школьного друга Моисеева Владимира, а в компании «Yukos Universal Limited» - подчиненного Лебедева - Какорина Дмитрия.

Кроме того, с целью упрощения схемы владения акциями ОАО «НК «ЮКОС» Ходорковский и другие члены организованной группы обеспечили оформление владения акциями на одну компанию «Hulley Enterprises Limited» путем передачи акций от компаний «Barion Enterprises Limited», «Kincaid Enterprises Limited», «Cayard Enterprises Limited», «Temerain Enterprises Limited», «Wandsworth Enterprises Limited» по договорам купли-продажи акций от 9 марта 2000 г.

Тем самым компания «Hulley Enterprises Limited», являясь 100 % дочерней компанией «Yukos Universal Limited», стала держателем акций ОАО «НК «ЮКОС».

Ходорковский и другие члены организованной группы, в преступных целях создавая вертикально-интегрированную структуру, определили компанию «Yukos Universal Limited» холдинговой компанией для регулирования и контроля отчуждения акций ОАО «НК «ЮКОС», принадлежащих участникам организованной группы, а также присвоенных денежных средств от реализации нефти и нефтепродуктов дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС».

Продолжая реализацию умысла на хищение нефти у открытых акционерных обществ «Юганскнефтегаз», «Томскнефть» ВНК и «Самаранефтегаз» в 2001 году Ходорковский, Лебедев, Шахновский и Брудно произвели перераспределение ролей, в соответствии с которыми Елфимов дополнительно стал распоряжаться продукцией нефтедобывающих организаций вопреки их интересам, оформляя подложные документы о реализации нефти подставным компаниям по заниженным, а от последних фактически покупателям по рыночным ценам. Для чего ему президентом ЗАО «ЮКОС ЭП» действующим на основании договоров о передаче полномочий исполнительных органов нефтедобывающих предприятий ЗАО «ЮКОС-ЭП» были выданы доверенности №№ ЮЭП-262, ЮЭП-263, ЮЭП-264 от 01.01.2001, предоставляющие право распоряжаться имуществом нефтедобывающих предприятий, в том числе добываемой нефтью.

Выполняя отведенную ему в организованной группе роль, Елфимов с целью создания видимости рыночного механизма формирования цен закупки нефти и сокрытия противоправности оформления неравноценных сделок, и в конечном итоге - обеспечения возможности похищения нефти, в 2001-2003 гг., продолжая возглавлять конкурсный комитет ежемесячно проводимых фиктивных торгов, обеспечивал ООО «Ю-Мордовия», ООО «Ратибор», ООО «Эвойл» и другим подставным обществам статус победителей торгов на право закупки нефти у нефтедобывающих дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС», которую тем предстояло добыть в течение следующего месяца.

Так, в январе-мае 2001 г. основным номинальным перекупщиком нефти, на которого члены организованной группы переводили по заниженным ценам фиктивное право собственности на всю нефтедобычу ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», продолжало оставаться ООО «Ю-Мордовия», возглавляемое Вальдесом-Гарсией.

Выполняя возложенные на них Ходорковским и другими членами организованной группы задачи, Елфимов в качестве председателя конкурсного комитета фиктивно проводимых аукционов, а Вальдес-Гарсия с декабря 2000 г. по апрель 2001 г. в качестве генерального директора ООО «Ю-Мордовия» ежемесячно имитировали соответственно роль председателя конкурсного комитета и роль победителя очередных аукционов на право приобретения у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК нефти, которую этим нефтедобывающим предприятиям предстояло добыть в течение следующего месяца.

При этом Елфимов, Вальдес-Гарсия и другие члены организованной группы сознавали, что ООО «Ю-Мордовия» является одной из подставных

компаний, специально созданных для хищения нефти, и что данному обществу в разработанной Ходорковским и его сообщниками искусственной схеме сбыта продукции нефтедобывающих организаций на первое полугодие 2001 года отведена ключевая роль номинального перекупщика - нефтетрейдера, на которого члены организованной группы будут оформлять фиктивное право собственности на всю нефтедобычу дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС».

Обеспечивая перевод нефти на баланс фиктивного победителя таких аукционов - общества «Ю-Мордовия», Елфимов, распоряжаясь вверенным ему имуществом ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз» по специальному поручению, на своем рабочем месте в ЗАО «ЮКОС РМ» по адресу: г.Москва, Уланский пер., 26, с использованием своего служебного положения подписал 10 явно невыгодных для собственников нефти договоров с другим членом организованной группы Вальдесом-Гарсией о приобретении ООО «Ю-Мордовия» всей нефтедобычи этих акционерных обществ за февраль-май 2001 года. Таким образом, Елфимов и Вальдес-Гарсия действовали во исполнение указаний Ходорковского и других членов организованной группы и единого умысла, направленного на безвозмездное изъятие нефти и с намерением причинить вред другому лицу, то есть в нарушение ст. 10 ГК РФ, и следовательно - противоправно.

Данные договоры носили фиктивный характер, поскольку включали в себя заведомо ложные сведения о том, что покупателем нефти выступает ООО «Ю-Мордовия». Между тем Ходорковскому, Лебедеву, Шахновскому, Брудно, Елфимову, Вальдесу-Гарсии и их сообщникам было достоверно известно, что ООО «Ю-Мордовия» фактически покупателем нефти не является, а продукция нефтедобывающими предприятиями самостоятельно отгружается непосредственно российским и зарубежным покупателям.

Кроме того, заведомо ложными в договорах являлись сведения о том, что «стороны» достигли договоренности о цене нефти. Фактически такого соглашения не было, а цена на нефть участниками возглавляемой Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно организованной группы без какой-либо экономической необходимости преднамеренно занижалась в несколько раз по сравнению с реальной рыночной ценой. Тем самым, заключенные Елфимовым от имени ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз» и Вальдесом-Гарсией от ООО «Ю-Мордовия» сделки были совершены под влиянием злонамеренного соглашения представителя одной стороны с другой стороной, с нарушением ст. 179 ГК РФ, т.е. противоправно. Это позволило членам организованной группы, действовавшим от имени управляющих организаций, но вопреки интересам ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», противоправно, безвозмездно, без предоставления соответствующей оплаты обратить вверенную им нефть в свою пользу, обеспечив перевод продукции на баланс подконтрольных им подставных компаний.

Тем самым Елфимов, действуя согласованно с Вальдесом-Гарсией, а также с остальными участниками организованной группы, с целью присвое-

ния нефти участниками организованной группы и их обогащения за счет разницы между реальной рыночной (мировой) ценой сырья и фактически выплаченными добывающим предприятиям суммами денег для создания видимости гражданско-правовых отношений, во исполнение незаконных указаний Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно, умышленно нарушил пункт 3.3.1. договоров о передаче нефтедобывающими организациями полномочий своих исполнительных органов обществу «ЮКОС ЭП», обязывающий эту управляющую организацию и ее представителей заботиться о делах соответствующих дочерних обществ в той же степени, в какой они заботились бы о ведении своих собственных дел с учетом презумпции знаний и опыта добросовестного коммерсанта, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК добросовестно и разумно, как лицо, участвующее в отношениях особого доверия.

Так, следуя указаниям Ходорковского, члены организованной группы обеспечили оформление в г. Москве подложных договоров №№ СМ-01/01, ЮМ-02/01, ТМ-03/01 от 22.12.2000 с целью заранее оформить фиктивный переход к возглавляемому Вальдесом-Гарсией обществу «Ю-Мордовия» права собственности на нефть в количестве 4,5 млн. тонн, которую планировалось добыть в январе 2001 г. на всех месторождениях ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз». В данных договорах указывалась искусственно заниженная цена нефти 1001 руб. за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 260,52 рублей и 4 282,88 рублей, минимальной средней из данных котировок являлось — 4 266,62 рублей.

В дальнейшем, продолжая выполнять отведенную им Ходорковским, Лебедевым и другими участниками организованной группы роль, Елфимов, используя свое служебное положение, действуя на основании доверенностей №,№ ЮЭП-262, ЮЭП-263, ЮЭП-264 от 01.01.2001, выданных президентом ЗАО «ЮКОС-ЭП» и договоров о передаче полномочий исполнительных органов нефтедобывающих предприятий ЗАО «ЮКОС-ЭП», и Вальдес-Гарсия подписали в г. Москве аналогичные подложные договоры:

- №№ СМ-01/02, ЮМ-02/02 и ТМ-03/02 от 22.01.2001, в которых цена за тонну нефти была указана в размере 1001 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 398,03 рублей и 4 893,26 рублей, минимальной средней из данных котировок являлось - 4 817,02 рублей;

- №№ СМ-01/03, ЮМ-02/03 и ТМ-03/03 от 22.02.2001, в которых цена за тонну нефти была указана в размере 1001 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 703,09 рублей и 4 946,78 рублей, минимальной средней из данных котировок являлось - 4 869,71 рублей;

- №№ЮМ-02/04 и ТМ-03/04 от 22.03.2001, в которых цена за тонну нефти была указана в размере 1100 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 317,76 рублей и 4 946,78 рублей, минимальной средней из данных котировок являлось - 4 869,71 рублей;

- №№ЮМ-02/05 и ТМ-03/05 от 23.04.2001, в которых цена за тонну нефти была указана в размере 1210 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 976,00 рублей и 4 986,49 рублей, минимальной средней из данных котировок являлось - 4 908,81 рублей.

Этими договорами последовательно был оформлен фиктивный переход к ООО «Ю-Мордовия» по заниженным ценам права собственности на нефтедобычу ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК за февраль-май 2001 года и ОАО «Самаранефтегаз» за февраль-март 2001 года.

С целью сокрытия незаконного характера обращения в пользу участников организованной группы продукции нефтедобывающих предприятий и Создания видимости исполнения условий данных подложных договоров, Вальдес-Гарсия, действуя согласованно с Елфимовым и другими членами организованной группы, в качестве руководителя ООО «Ю-Мордовия» ежемесячно подписывал на своем рабочем месте по адресу: г. Москва, Уланский пер., 26, дополнительные соглашения к договорам, акты приема-передачи партий нефти, счета-фактуры, акты сверки взаиморасчетов, платежные документы на оплату нефти, переведенной по заниженным ценам на баланс указанного подставного общества и другие документы, которые в соответствии с исходившими от Брудно указаниями готовились в специализированных подразделениях ООО «ЮКОС-Москва», ЗАО «ЮКОС РМ» и ООО «ЮКОС-ФБЦ».

Всего с января по май 2001 г. по фиктивным договорам, актам приема-передачи, платежным поручениям и другим подписанным Вальдесом-Гарсией документам на общество «Ю-Мордовия» по заниженным ценам было фиктивно переведено право собственности на 20 941 118 тонн нефти, включая 14 094 792 тонн на сумму 18 018 062 200 руб. из нефтедобычи ОАО «Юганскнефтегаз», 2 148 249 тонн на сумму 2 580 476 700 руб. из добычи ОАО «Самаранефтегаз» и 4 698 077 тонн на сумму 6 009 435 900 руб. из добычи ОАО «Томскнефть» ВНК.

Обеспечив искусственный перевод на баланс ООО «Ю-Мордовия» нефти, принадлежащей добывающим предприятиям, члены организованной группы в составе Ходорковского, Лебедева, Шахновского, Брудно, Елфимова, Малаховского, Вальдеса-Гарсии, Каргашова, Переверзина и других лиц распорядились этим чужим имуществом, как своей собственностью.

Присвоенная нефть в соответствии с планом хищения реализовывалась ими за рубеж по экспортным контрактам, а на внутреннем рынке - по договорам купли-продажи, комиссии и агентирования.

Кроме того, документально оформив переработку похищенной нефти на подконтрольных им предприятиях в качестве давальческого сырья, участники организованной группы сохранили за подставными обществами номинальное право собственности и на продукцию переработки. Благодаря этому дальнейшая реализация нефтепродуктов представляла собой одну из форм сбыта похищенной нефти и извлечения при этом членами организованной группы необоснованного дохода за счет разницы между рыночной ценой, по которой было реализовано сырье потребителям, и суммой денег, фактически выплаченной добывающим организациям под видом оплаты за нефть для создания видимости гражданско-правовых отношений.

Так, из 20 941 118 тонн нефти, похищенных в январе-мае 2001 г. путем искусственного перевода этой нефти на баланс ООО «Ю-Мордовия», члены организованной группы реализовали на экспорт 7 438 707,13 тонн, в том числе:

- 934 700,8 тонн на сумму 159 906 735 долларов США (4 628 410 000 руб.) были под прикрытием подписанного Вальдесом-Гарсия договора комиссии с ЗАО «Транс Нафта» № ДУ-4-347 от 04.12.2000 поставлены для иностранной компании «Стронгбоу Лтд» по средней цене 4 950 руб.(171,07 доллара США) за тонну;

- 6 504 006 тонн на сумму 1 080 251 853,6 долларов США (31038 569 442,71 руб.) под прикрытием подписанных Вальдесом-Гарсией фиктивных дополнительных соглашений к договору комиссии № Ю-9-01/1853 от 31.12.1999 между ООО «Ю-Мордовия» и ОАО «НК «ЮКОС» отгружены за рубеж по средней цене 4 780 руб. (166 долларов США) за тонну, т.е. по цене, превышающей в 3-3,5 раза денежные средства, фактически выплаченные добывающим организациям под видом оплаты за нефть для создания видимости гражданско-правовых отношений.

По экспортным контрактам, которые ОАО «НК «ЮКОС» заключило в качестве «комиссионера» общества «Ю-Мордовия», 400 038,03 тонн нефти на сумму 1 921 174 745,74 руб. приобрела в 2001 году иностранная компания «Белес Петролеум С.А.» (Behles Petroleum S.A.), а остальные 6 103 968,3 тонн на общую сумму 29 117 394 696,97 руб., то есть 93,8% нефти, искусственно переведенной в целях ее хищения на баланс ООО «Ю-Мордовия», во исполнение задуманного Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно плана и под прикрытием дополнительных соглашений к договору комиссии № Ю-9-01/1853 перешли в номинальную собственность кипрской компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед».

Данное подставное юридическое лицо, занимавшее в искусственной схеме сбыта продукции добывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС» положение заключительного звена в цепочке номинальных собственников экспортируемой нефти, в соответствии с планами Ходорковского и других членов организованной группы заранее было зарегистрировано в Республике

Кипр по адресу: Никосия, Арх. Макариос III авеню, 2-4, Кэпитал Центр, 9 этаж (офис располагался в г. Лимассол, 57, ул. Айас Зонис, корпус Мария Котсапа, блок «А», офис 104) и, будучи выведенным таким образом из-под юрисдикции Российской Федерации, должно было осуществлять функцию центра транзитных расчетов за похищенную у добывающих предприятий и реализованную на внешнем рынке нефть и обеспечивать аккумуляцию экспортной выручки для её дальнейшего перечисления на счета других подставных компаний.

На ответственную роль директора указанной подставной кипрской компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед», а также другой кипрской компании «Пронет Холдингс Лимитед», представлявших собой заключительные звенья в цепи фиктивных перепродавцов экспортных нефти и нефтепродуктов, Ходорковский, Брудно и их сообщники 1 апреля 2000 г. назначили Переверзина В.И. Выбор его кандидатуры был обусловлен длительностью личного знакомства с Брудно, а также тем, что Переверзин, продолжительное время - с 1991 по 2000 гг. работая в структурах банка «Менатеп» и ОАО «НК «ЮКОС», показал свою полную лояльность и личную преданность Ходорковскому и другим членам организованной группы.

Переверзин, выдвинутый Брудно на пост директора компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед», заведомо знал, что он становится официальным руководителем иностранного подставного юридического лица, специально учрежденного для длительного использования в качестве одного из ключевых составляющих в разработанной Ходорковским, Брудно и другими руководителями организованной группы схеме хищения чужого имущества и легализации приобретенных таким путем денежных средств и иного имущества. Таким образом, Переверзин, заведомо зная, что вступает в организационную группу, созданную для совершения тяжких преступлений экономической направленности, но, желая извлечь материальную выгоду, из корыстных побуждений согласился с предложением Брудно и с 01.04.2000 был назначен директором компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед».

Выполняя роль, отведенную ему в организованной группе, Переверзин, следуя указаниям Брудно, действовавшего во исполнение распоряжений Ходорковского, Лебедева, Шахновского, находясь на своем рабочем месте в г. Лимассол (Кипр), обеспечивал оформление фиктивных контрактов, а также приложений и дополнений к ним, которые в совокупности с фиктивными договорами комиссии между подставными российскими обществами и ОАО «НК «ЮКОС» должны были имитировать переход к «Рутенхолд Холдингс Лимитед» права собственности на похищенную у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и отгруженную на экспорт продукцию, создавая тем самым видимость наличия юридических оснований для последующего перечисления экспортной выручки не на счета законных собственников нефти, а на счета подставных обществ, подконтрольных членам организованной группы.

С января по май 2001 г. таким подставным российским юридическим лицом, поступление на счета которого средств от реализации на внешнем

рынке похищенной нефти Переверзин обеспечивал вместе со своими сообщниками по организованной группе, являлось ООО «Ю-Мордовия».

Переверзин, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, в качестве директора «Рутенхолд Холдингс Лимитед» на своем рабочем месте в офисе компании в г. Лимассол (Кипр) по адресу: 57, ул. Айас Зонис, корпус Мария Котсапа, блок «А», офис 104, подписал 10.05.2000 контракт №643/00044440/00146 с другим участником организованной группы Елфимовым, представлявшим ОАО «НК «ЮКОС».

Кроме того, Переверзин путем дачи письменных и устных указаний своему подчиненному - руководителю российского представительства компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед» Перегняку А.И., обеспечил подписание в помещении представительства по адресу: г. Москва, ул. Щипок, д.4, стр.1, контрактов №№ 643/00044440/00147 от 10.04.2000, 643/00044440/00155 от 16.05.2000, 643/00044440/00159 от 27.07.2000, 643/00044440/00170 от 16.10.2000, 643/00044440/00171 от 19.10.2000, 643/00044440/00173 от 20.12.2000, 643/00044440/00181 от 26.03.2001, 643/00044440/00184 от 19.04.2000, 643/00044440/00191 от 31.05.2001, 643/00044440/00206 от 20.09.2001, 643/00044440/00207 от 21.09.2001, 643/00044440/00209 - 643/00044440/00213 от 29.10.2001. Указанные контракты, подобно подписанному Переверзиным контракту №643/00044440/00146, использовались в дальнейшем организованной группой для фиктивного перехода к компании «Рутенхолд Холдингс Лтд» от российских подставных юридических лиц права собственности на нефть, фактически экспортируемую добывающими предприятиями ОАО «НК «ЮКОС» конечным потребителям.

В соответствии с планом хищения, разработанным под руководством Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно, участники организованной группы Переверзин и Вальдес-Гарсия обеспечили поступление всей валютной выручки на счета подставного комитента - общества «Ю-Мордовия».

Помимо экспорта, фиктивно оформлявшегося, главным образом, как продажа нефти кипрской компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед», углеводородное сырье, похищенное путем его искусственного перевода на баланс ООО «Ю-Мордовия», в январе-мае 2001 года направлялось от имени названного общества для переработки, а также частично реализовывалось на внутреннем рынке через другие подставные организации, подконтрольные членам организованной группы.

Так, нефть в количестве 4 942 190 тонн на сумму 11 861 256 000 руб. на основании подписанных Вальдесом-Гарсией в г. Москве актов передачи нефти к фиктивному договору № ДКП-4-060 от 31.12.1999 была в течение января-мая 2001 г. переведена с баланса ООО «Ю-Мордовия» на баланс ООО «Альта-Трейд», руководителем которого числился другой участник организованной группы - Малаховский В.Г. В разработанных Ходорковским и его сообщниками схемах фиктивного сбыта продукции нефтедобывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС» общество «Альта-Трейд» до мая 2001 г. включительно выполняло функцию подставного собственника давальческого сырья, направлявшегося для переработки на сибирские заводы ОАО «НК «ЮКОС»,

и, соответственно, роль фиктивного собственника нефтепродуктов, выработанных на данных заводах.

Остальная нефть, числившаяся в номинальной собственности ООО «Ю-Мордовия», была с небольшой наценкой в размере 200-300 руб. за тонну переведена на баланс других зависимых от членов организованной группы обществ - «Ратмир», «Террен», «Фаргойл», а также на баланс ОАО «НК «ЮКОС» (в той мере, в какой это было минимально необходимо Ходорковскому, Лебедеву, Шахновскому, Брудно и их сообщникам для обеспечения прибыльности самого ОАО «НК «ЮКОС»).

Всего в 2001 году выручка от продажи похищенной нефти, сконцентрированная на счетах ООО «Ю-Мордовия», составила 62 522 810 000 руб. За вычетом себестоимости добычи нефти, коммерческих и прочих расходов, понесенных ООО «Ю-Мордовия», в полное распоряжение Ходорковского, Лебедева, Шахновского, Брудно, Вальдеса-Гарсии и других членов организованной группы поступило 29 766 308 000 руб.

Весной 2001 года члены организованной группы, действиями которых руководили Ходорковский и Лебедев, приступили к очередному варианту искусственной схемы сбыта продукции, чтобы облегчить присвоение и легализацию добываемых в результате хищения средств за счет их вывода в подставные иностранные компании под видом дивидендов от прибыли дочерних российских организаций.

В связи с этим выполнявшаяся прежде обществом «Ю-Мордовия» функция фиктивного скупщика всей добываемой ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК нефти перешла к другим подставным организациям - ООО «Ратибор», ООО «Спрай» и ООО «Террен».

В мае 2001 г. члены организованной группы в схему хищения нефти включили полностью подконтрольное себе ООО «Спрай», в результате чего объем нефтедобычи ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК в июне 2001 г. был переведен на баланс ООО «Спрай».

Для этого, Елфимов М.В., действовавший на основании ранее выданных ему доверенностей №, № ЮЭП- 263/00, ЮЭП-264/00 от 01.01.2001 и договоров о передаче полномочий исполнительных органов нефтедобывающих предприятий, используя свое служебное положение, 23.05.2001 подписал фиктивные договоры: № ЮМ-02/06 и № ТМ-03/06, согласно которым цена за тонну нефти была указана в размере 1548 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 735,60 рублей и 5 021,03 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 942,80 рублей.

С апреля 2001 г. нефть от ОАО «Самаранефтегаз» похищалась членами организованной группы путем перевода на баланс ООО «Террен», также подконтрольного и зависимого от членов организованной группы. Для этого Елфимов М.В., используя свое служебное положение и выполняя отведенную ему Ходорковским, Лебедевым и другими членами организованной группы роль, в течение марта-ноября 2001 г. подписывал от имени ОАО

«Самаранефтегаз» фиктивные договоры купли-продажи нефти между ОАО «Самаранефтегаз» и ООО «Террен», в результате которых право собственности на нефть ОАО «Самаранефтегаз», вверенную ему по специальному поручению, переходило в подконтрольное членам организованной группы ООО «Террен». Так, Елфимовым были подписаны следующие договоры:

-№ СМ-01/04 от 22.03.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1 321,32 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 317,76 рублей и 4 946,78 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 869,71 рублей;

-№ СМ-01/05 от 23.04.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1452 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 976,00 рублей и 4 986,49 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 908,81 рублей;

-№ СМ-01/06 от 23.05.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1542 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 735,60 рублей и 5 021,03 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 942,80 рублей;

-№ СМ - 01/07 от 21.06.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1 572 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 124,60 рублей и 5 031,39 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4953 рублей;

-№ СМ-01/08 от 20.07.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1572 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 802,74 рублей и 5 053,83 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 975,10 рублей;

-№ СМ-01/09 от 20.08.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1566 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 077,91 рублей и 5 069,37 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 990,40 рублей;

-№ СМ-01/10 от 17.09.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1566 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 643,72

рублей и 5 084,91 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 005,69 рублей;

-№ СМ-01/11 от 15.10.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1560 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 319,33 рублей и 5 093,54 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 014,19 рублей;

-№ СМ-01/12 от 15.11.2001, согласно которого цена одной тонны нефти составляла 1542 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 3 344,68 рублей и 5 131,53 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 051,59 рублей.

Оставшаяся часть нефти, добытой ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК в период с июля по декабрь 2001 года, была похищена членами организованной группы, руководимой Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и другими лицами, путем заключения фиктивных договоров купли-продажи нефти и последующего перевода добытой нефти на баланс ООО «Ратибор».

Данное общество, учрежденное от имени вымышленного физического лица Воробьевой С.И., было зарегистрировано 19.02.2001 в пос. Чиринда Эвенкийского автономного округа. 18.05.2001 руководителями организованной группы было обеспечено назначение от ее же имени генеральным директором ООО «Ратибор» Малаховского В.Г., который ранее выполнял в составе организованной группы роль руководителя другой подставной организации - ООО «Альта-Трейд» (г. Саранск). 25.05.2001 общество «Ратибор» по подложным документам было оформлено в собственность иностранной компании «Дансли Лимитед», зарегистрированной 20.09.2000 в Республике Кипр.

В соответствии с произведенными Брудно по согласованию с Ходорковским и другими членами организованной группы перераспределением ролей между её участниками Малаховский сменил Вальдеса-Гарсию в роли руководителя подставного перекупщика всей нефти, добываемой дочерними организациями ОАО «НК «ЮКОС» и, следуя указаниям руководителей организованной группы, единолично подписывая в качестве генерального директора и главного бухгалтера ООО «Ратибор» по месту нахождения дочерних управляющих организаций ОАО «НК «ЮКОС» по адресу: г.Москва, Уланский пер., 26, фиктивные документы о движении нефти и денежных средств, обеспечил непрерывность присвоения организованной группой имущества ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК и легализацию (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенных в результате совершенных ими преступных действий.

При этом Малаховский, действующий согласованно с другими участниками организованной группы, сознавал, что ООО «Ратибор», подобно ООО «Ю-Мордовия», является одной из подставных компаний, специально

созданных для хищения нефти, и что данному обществу в разработанной Ходорковским, Лебедевым, Шахновским, Брудно и другими членами организованной группы искусственной схеме сбыта продукции нефтедобывающих организаций отведена ключевая роль номинального перекупщика - нефтетрейдера, в незаконное владение которого участники организованной группы будут переводить фиктивное право собственности на всю нефтедобычу дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС», обращая тем самым это вверенное им чужое имущество в свою пользу.

Выполняя поставленные на них руководителями организованной группы задачи, Елфимов в качестве председателя конкурсного комитета фиктивно проводимых аукционов, а Малаховский в качестве генерального директора ООО «Ратибор» с июня по декабрь 2001 г. ежемесячно имитировали соответственно роль организатора и роль победителя очередных аукционов на право скупки у ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК нефти, которую этим нефтедобывающим предприятиям предстояло добыть в течение следующего месяца.

Обеспечивая перевод нефти на баланс фиктивного победителя таких аукционов - общества «Ратибор», действуя по согласованию с Брудно, который получил такое указание от Ходорковского и других руководителей ОАО «НК «ЮКОС», Малаховский с Елфимовым, выполняя отведенную им в организованной группе роль, соответственно от имени общества «Ратибор» и нефтедобывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС» подписали в г. Москве подложные договоры:

-№№ ЮМ-02/07 и ТМ-03/07 от 21.06.2001, согласно которых цена за тонну нефти составляла 1575 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 124,60 рублей и 5 031,39 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4953 рублей;

-№№ ЮМ-02/08 и ТМ-03/08 от 20.07.2001, согласно которых цена за тонну нефти составляла 1575 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 124,60 рублей и 5 031,39 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4953 рублей;

-№№ ЮМ-02/09 и ТМ-03/09 от 20.08.2001, согласно которых цена за тонну нефти составляла 1572 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 077,91 рублей и 5 069,37 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 990,40 рублей;

-№№ ЮМ-02/10 и ТМ-03/10 от 17.09.2001, согласно которых цена за тонну нефти составляла 1572 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составля-

ла 5 643,72 рублей и 5 084,91 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 005,69 рублей;

-№№ЮМ-02/11 и ТМ-03/11 от 15.10.2001, согласно которых цена за тонну нефти составляла 1566 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 319,33 рублей и 5 093,54 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 014,19 рублей;

-№№ЮМ-02/12 и ТМ-03/12 от 15.11.2001, согласно которых цена за тонну нефти составляла 1548 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 3 344,68 рублей и 5 131,53 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 051,59 рублей.

Этими договорами, а также подписанными Малаховским по указанию Брудно, действующего во исполнение отведенной ему Ходорковским, Лебедевым и другими членами организованной группы ролью, актами приема-передачи, платежными поручениями и иными документами был последовательно оформлен фиктивный переход к ООО «Ратибор права собственности на нефтедобычу ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК за июль - декабрь 2001 года, что составило, соответственно, 18 913 337 и 5 904 628 тонн. Кроме того, подписав аналогичные фиктивные документы с подконтрольными членам организованной группы обществами «Ратмир», «Террен», а также «Мега-Альянс» (руководителем последнего числился член организованной группы Карташов В.Н.), Малаховский с июня по декабрь 2001 года оформил переход в фиктивную собственность ООО «Ратибор» по умышленно заниженным ценам еще 2 965 996 тонн нефти из добычи ОАО «Юганскнефтегаз» и 997 975 тонн нефти из добычи ОАО «Томскнефть» ВНК (т.е. объемы, первоначально числившиеся на балансе ООО «Спрай»), а также 5 179 301 тонн нефти на сумму 12 873 993 674,37 руб. из добычи ОАО «Самаранефтегаз».

Всего в течение июня-декабря 2001 г., используя в качестве подставного скупщика нефти ООО «Ратибор», участники организованной группы под руководством Ходорковского и Лебедева присвоили 34 494 844 тонн нефти, принадлежавшей ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз».

Обеспечив таким путем искусственное сосредоточение на балансе ООО «Ратибор» нефти, принадлежащей добывающим предприятиям, Ходорковский вместе с членами организованной группы: Лебедевым, Шахновским, Брудно, Елфимовым и другими распорядились этим чужим имуществом как своим собственным. Для этого члены организованной группы оформили экспортные поставки нефти из ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз» как продажу обществом «Ратибор» углеводородного сырья по рыночным ценам иностранным контрагентам, а отгрузку добывающими предприятиями остальной части нефти на перерабатывающие

заводы - как продажу нефти ООО «Ратибор» обществу «Фаргойл» и другим подконтрольным им компаниям.

Так, из общего количества нефти, похищенной в 2001 году путем искусственного перевода ее на баланс ООО «Ратибор», 11 839 327 тонн под прикрытием подписанного Малаховским и Елфимовым 25.05.2001 в г.Москве фиктивного договора комиссии 005-нэ (№ Ю-01-4-01/312) с ОАО «НК «ЮКОС» и дополнений к нему реализованы иностранным компаниям по средней цене 4 432,43 руб. (150,06 доллара США) за тонну на сумму 52 062 136 713,8 руб., в том числе 6 572 601 тонн из ресурсов ОАО «Юганскнефтегаз», 24 980 тонн из ресурсов ОАО «Томскнефть» ВНК и 5 141 746 тонн (переведенных на баланс ООО «Ратибор» через подставные общества «Террен» и «Мега-Альянс») из ресурсов ОАО «Самаранефтегаз». Основная часть этой нефти - 8 957 156 тонн на сумму 39 701 950 084,9 руб. значилась проданной подставной кипрской компании-перекупщику «Рутенхолд Холдингс Лимитед», которую возглавлял участник организованной группы Перверзин В.И.

Благодаря тому, что для реализации похищенного имущества добывающих предприятий участники организованной группы избрали юридическую форму договора комиссии, они смогли сконцентрировать 52 062 136 713,8 руб. (1 776 604 751,87 долларов США) на счетах подставного ООО «Ратибор».

Члены руководимой Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно организованной группы, в состав которой входили Елфимов, Малаховский, Вальдес-Гарсия и другие, осуществив искусственный перевод на баланс ООО «Ратибор» принадлежавшей ОАО «Юганскнефтегаз» нефти в количестве 6 572 601 тонн и 24 980 тонн, принадлежавшей ОАО «Томскнефть» ВНК, по цене от 1 305 до 1 312,5 руб. за тонну и обеспечив реализацию этой нефти на экспорт по средней цене 4 432,43 руб. за тонну, лишили указанные добывающие компании дохода (за вычетом экспортной пошлины) в сумме, соответственно 24 152 799 441,34 руб. и 76 083 568, 9 руб. Тем самым с учетом транспортных расходов, налогов и других затрат ОАО «Юганскнефтегаз» лишилось чистой прибыли в сумме 7 391 856 583,86 руб., а ОАО «Томскнефть» ВНК - в сумме 13 682 545,04 руб.

Помимо экспорта, осуществлявшегося под прикрытием договора комиссии с ОАО «НК «ЮКОС», похищенная членами организованной группы у добывающих предприятий нефть сбывалась и по фиктивным договорам купли-продажи. Данные договоры Малаховский, следуя указаниям Брудно и других членов организованной группы, получающих такие указания от Ходорковского и Лебедева, от имени ООО «Ратибор» заключил в 2001 г. в г.Москве с другими подконтрольными членам организованной группы подставными обществами - «Фаргойл», «Юксар», «Ратмир», «Ю-Мордовия», а также с ОАО «НК «ЮКОС». Общее количество нефти, списанной в 2001 г. с баланса ООО «Ратибор» по договорам купли-продажи, составило 22 597 517 тонн.

Всего в 2001 году в качестве выручки от продажи похищенной нефти на счетах ООО «Ратибор» оказалось сконцентрировано (без учета экспортной пошлины) 84 871 484 000 руб. За вычетом себестоимости нефти, коммерческих и прочих расходов в распоряжение членов организованной группы поступило 27 931 322 000 руб.

Основным «покупателем» нефти на внутреннем рынке у ООО «Ратибор» фиктивно числилось ООО «Фаргойл», которое с июня 2001 г. в соответствии с разработанным Ходорковским, Лебедевым и Брудно обновленным вариантом искусственной схемы сбыта продукции стало выполнять роль главного фиктивного собственника давальческого сырья, предназначенного для переработки на заводах, и нефтепродуктов, изготовленных из этого сырья.

Перераспределяя в связи с этим в мае 2001 г. роли между участниками организованной группы, Брудно и другие участники организованной группы, действуя под руководством Ходорковского, поручили занять пост руководителя нового подставного общества - ООО «Фаргойл» своему доверенному лицу - Вальдесу-Гарсии, для чего последний 31.05.2001 оставил должность генерального директора ООО «Ю-Мордовия».

Учреждение, регистрация и смена первоначального собственника ООО «Фаргойл» производились по единому плану хищения, в силу чего увязывались по времени и способам осуществления с аналогичными мероприятиями по ООО «Ратибор». Так, ООО «Фаргойл» было учреждено 21 мая 2001 г. от имени гр-на Силаева М.Н., предоставившего за небольшую плату свои паспортные данные, и зарегистрировано в зоне льготного налогообложения - в г. Саранске (Республика Мордовия) по юридическому адресу: просп. Ленина, д. 5. Затем не установленное следствием лицо, подделав подписи от имени Силаева, составило подложные документы о назначении 24 мая 2001 г. Вальдеса-Гарсии генеральным директором названного общества, а также о продаже Силаевым стопроцентной доли в уставном капитале ООО «Фаргойл» компании «Нассаубридж Менеджмент Лимитед», зарегистрированной 11.07.2000 на Кипре.

Следуя указаниям Брудно, действующего во исполнение отведенной ему Ходорковским и другими членам организованной группы роли, Вальдес-Гарсия своим приказом от 28 мая 2001 г. дополнительно возложил на себя обязанности главного бухгалтера ООО «Фаргойл» и, выполняя отведенную ему планом хищения роль, в период с 28 мая по 1 июня 2001 г. в г. Москве подписал в качестве руководителя этого общества многочисленные фиктивные документы. Посредством этого Вальдес-Гарсия создал видимость того, что у названной подставной компании возникло право собственности на ту часть углеводородного сырья, добытого дочерними предприятиями ОАО «НК «ЮКОС», которая отправлялась для переработки, а также права собственности на нефтепродукты, выработанные из этого сырья.

Таковыми фиктивными документами, составленными по указанию Брудно, Лебедева, Шахновского, действовавших во исполнение отведенных им Ходорковским ролей, в органах управления ОАО «НК «ЮКОС» и подписан-

ными в период с 28 мая по 1 июня 2001 г. Вальдесом-Гарсией по адресу: г. Москва, Уланский пер., 26, являются:

-договоры на покупку обществом «Фаргойл» нефти у подконтрольных членам организованной группы обществ «Ратибор» (№ 003-н от 28.05.2001), «Ратмир» (№ ДУ- 01/05-0027 от 31.05.2001), «Ю-Мордовия» (№ ДУ-01/05-0024 от 01.06.2001), а также агентский договор № ДУ-01/05-0029 от 31.05.2001 с ООО «Сибирская транспортная компания»;

-договоры на перепродажу обществом «Фаргойл» части этой нефти нефтяной компании «ЮКОС» (№ 01/05-0002 от 28.05.2001), а также подконтрольным членам организованной группы обществ «ЮКОС-М» (№ 01/05-0001 от 28.05.2001) и «Ратмир» (№ 01/06-0018 от 31.05.2001);

-договоры от 30.05.2001 №№ ДУ-01/05-0003/1119-01, ДУ-01/05-0004, ДУ-01/05-0005, ДУ-01/05-0006/202 «пр», ДУ-01/05-0007/786, ДУ-01/05-0008, ДУ-01/05-0010/225п и агентский договор № ДУ-01/05-0012 с дочерними нефтеперерабатывающими и нефтехимическими предприятиями ОАО «НК «ЮКОС»- ОАО «Новокуйбышевский НПЗ», ОАО «Куйбышевский НПЗ», ООО «Стрежевской НПЗ», ОАО «Ангарский завод полимеров» и ОАО «Ангарская нефтехимическая компания», об оказании последними услуг по переработке числящейся на балансе ООО «Фаргойл» нефти;

-договор комиссии № ЮЭТ/д-003 от 01.06.2001 об оказании обществу «Фаргойл» одной из дочерних компаний ОАО «НК «ЮКОС» - обществом «ЮКОС Экспорт Трейд» услуг по комиссионной реализации нефтепродуктов на экспорт;

-договор от 30.05.2001 № Т-01/58КП о продаже обществом «Фаргойл» нефтепродуктов дочерней компании ОАО «НК «ЮКОС» - ООО «Торговый дом «ЮКОС-М», а также агентский договор № Т-01/58 от 30.05.2001, по которому ООО «Торговый дом «ЮКОС-М» за минимальное вознаграждение принимало на себя поручение общества «Фаргойл» о реализации через свою филиальную сеть нефтепродуктов на внутреннем рынке.

Как результат этого, к 31.12.2001 в рамках вышеперечисленных фиктивных договоров о покупке нефти, а также дополнительных соглашений, актов приема-передачи, счетов-фактур и других документов, подписанных Вальдесом-Гарсией в г. Москве, усилиями согласованно действующих членов организованной группы в составе Елфимова, Малаховского, Карташова и других на ООО «Фаргойл» было переведено от ООО «Ратибор» и других подставных компаний, включенных в разработанную Ходорковским, Лебедевым, Брудно и другими членами организованной группы искусственную схему сбыта, номинальное право собственности на 20 553 655 тонн нефти на сумму 48 636 148 000 руб. по средней цене 1971,92 руб. за тонну, то есть на половину нефтедобычи дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС» за июнь-декабрь 2001г., предназначенную преимущественно к отправке на нефтеперерабатывающие и нефтехимические заводы нефтяной компании.

Таким образом, путем составления фиктивных первичных документов к названным договорам, которые Вальдес-Гарсия подписывал по указанию Брудно, действовавшего во исполнение отведенной ему Ходорковским и дру-

гими членами организованной группы роли, 15 028 458 тонн нефти по средней цене 1932,86 руб. за тонну на сумму 34 925 454 100 руб. (т.е. 73 % общего объема нефти, зачисленной в 2001 г. на баланс общества «Фаргойл») были переведены с баланса ООО «Ратибор» на баланс ООО «Фаргойл».

Из 20,5 млн. тонн нефти, фиктивно переведенной в 2001 году членами организованной группы на баланс общества «Фаргойл», 2 541 327 тонн (10 %) по подложным договорам купли-продажи №№ 01-05/0001, 01/05-0002, 01/06-0018 были реализованы к 31.12.2001 ОАО «НК «ЮКОС», ЗАО «ЮКОС-М» и ООО «Ратмир» по средней цене 2 281, 86 руб. за тонну. Оформление такой «перепродажи» нефти производилось одновременно с ее фиктивной покупкой обществом «Фаргойл» и не сопровождалось реальным перемещением углеводородного сырья, что позволило членам организованной группы за счет искусственно созданной разницы в ценах покупки и перепродажи (в среднем по 350 рублей на тонну) разместить на счетах ООО «Фаргойл» свыше 750 млн. руб. под видом части прибыли от основной деятельности.

Основной же объем нефти в количестве 16 975 072 тонн, зачисленной в 2001 году на баланс ООО «Фаргойл», представляло собой сырье, которое добывающие предприятия ОАО «НК «ЮКОС» в период с июня по декабрь 2001 года отгрузили на перерабатывающие заводы этой же нефтяной компании в целях загрузки их мощностей. Поскольку в соответствии с замыслом Ходорковского, Лебедевым, Брудно и их сообщников по организованной группе собственником данной нефти значились не добывающие предприятия, а подставное ООО «Фаргойл», последнее под прикрытием подписанных Вальдесом-Гарсией вышеперечисленных фиктивных договоров с заводами об оказании услуг по переработке давальческого сырья приобрело к 31.12.2001 номинальное право собственности на изготовленную из указанных 16,975 млн. тонн нефти продукцию себестоимостью 47 906 822 075, 58 руб.

Треть этих нефтепродуктов в объеме 4 642 915 тонн себестоимостью 14 358 424 156,35 руб. к 31.12.2001 была поставлена на экспорт под прикрытием экспортных контрактов, которые заключались между специализированной экспортно-сбытовой дочерней организацией ОАО «НК «ЮКОС» - ООО «ЮКОС Экспорт Трейд», выступавшей в качестве «комиссионера» общества «Фаргойл» и подставной кипрской компанией «Пронет Холдингс Лимитед» (Pronet Holdings Limited).

В соответствии с планами Ходорковского, Брудно и других руководителей организованной группы компания «Пронет Холдингс Лтд» осуществляла функции центра транзитных расчетов за реализуемые на внешнем рынке нефтепродукты, которые вырабатывались на заводах ОАО «НК «ЮКОС» из нефти, похищенной у добывающих предприятий. Тем самым указанная кипрская компания обеспечивала аккумулирование экспортной выручки от сбыта нефтепродуктов для ее дальнейшего перечисления на счета иных подставных компаний. Директором «Пронет Холдингс Лимитед» по указанию Брудно, действовавшего по согласованию с Ходорковским и Лебедевым, был

назначен Переверзин, совмещавший эту роль с ролью руководителя компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед».

В рамках роли, отведенной ему в организованной группе, Переверзин на своем рабочем месте в г. Лимассол (Республика Кипр) обеспечивал оформление фиктивных контрактов, а также приложений и дополнений к ним, которые в совокупности с фиктивным договором комиссии № ЮЭТ-д/003 от 01.06.2001 между ООО «Фаргойл» и ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» имитировали переход к «Пронет Холдингс Лимитед» права собственности на нефтепродукты, полученные из похищенной у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК нефти, и создали тем самым видимость наличия юридических оснований для последующего перечисления экспортной выручки не на счета законных собственников углеводородного сырья, а на счета подставного общества «Фаргойл».

Таким образом, поскольку номинальным собственником вывозимых за рубеж нефтепродуктов являлось ООО «Фаргойл», выручка от их экспорта в размере 15 469 012 901,84 руб. в соответствии с вышеуказанным фиктивным договором комиссии № ЮЭТ-д/003 от 01.06.2001 оказалась сконцентрирована на счетах названного подставного общества в московских банках «ДИБ» и «Менатеп СПб», то есть поступила в распоряжение членов организованной группы - Ходорковского, Лебедева, Шахновского, Брудно и других, что и предусматривалось изначально планом хищения.

Большая же часть нефтепродуктов, номинально зачисленных в 2001 году на баланс ООО «Фаргойл» (т.е. остальные две трети от общего объема выработки сибирских и самарских заводов ОАО «НК «ЮКОС» за июнь-декабрь 2001 года себестоимостью 33 548 397 919,23 руб.), была реализована на внутреннем рынке через филиальную сеть специализированной дочерней организации ОАО «НК «ЮКОС» - ООО «Торговый Дом «ЮКОС-М». Выручка от их реализации в размере 39 996 038 265,77 руб. поступила на счета ООО «Фаргойл» под прикрытием фиктивных договоров от 30.05.2001 № Т-01/58 и №Т-01/58КП.

В результате согласованных противоправных действий всех её членов организованная группа, руководимая Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно, в которую входили Вальдес-Гарсия, Малаховский, Переверзин, Карташов и другие лица, в период с 28 мая по 31 декабря 2001 г. обеспечила сосредоточение на счетах подставного ООО «Фаргойл», открытых в АКБ «ДИБ» (г.Москва) и в московском филиале АКБ «Менатеп СПб», под видом выручки от продажи продукции 63 445 204 000 руб., из которых денежные средства в сумме 8 139 375 000 руб. были искусственно сформированы за счет продажи нефтепродуктов, изготовленных из нефти, похищенной у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК.

Таким образом, Вальдес-Гарсия, Малаховский, Переверзин, Елфимов и другие члены организованной группы, действуя согласованно и выполняя свои роли в рамках разработанного Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно плана присвоения чужого имущества, следуя их указаниям, доку-

ментально оформив переработку похищенной нефти по давальческой схеме с использованием подставного ООО «Фаргойл», обеспечили названному обществу номинальное право собственности на продукцию, изготовленную из данной нефти.

Благодаря этому дальнейшая реализация нефтепродуктов представляла собой одну из форм сбыта похищенной нефти и извлечения при этом организованной группой дополнительного дохода.

Таким образом, Ходорковский и члены организованной группы в 2001 г. совершили хищение путем присвоения нефти ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК в количестве 55 435 962 тонн на общую сумму 147 394 294 000,00 руб.

Из этой суммы, в результате направления части похищенных денежных средств на финансирование функционирования предприятий и организаций, обеспечивающих дальнейшую добычу нефти, т.е. для обеспечения условий для дальнейшего хищения в распоряжение членов организованной группы было получено 65 837 005 000 рублей.

Свой план присвоения чужого имущества участники организованной группы продолжали осуществлять и в 2002 году, внося в схему хищения лишь текущие изменения, которые свелись к следующему:

-сохранив за обществом «Фаргойл» его прежнюю роль подставного владельца всех нефтепродуктов, вырабатываемых на заводах ОАО «НК «ЮКОС», Ходорковский, Лебедев, Брудно и другие члены организованной группы решили дополнительно использовать данное общество с января 2002 г. в качестве номинального собственника 30-40 млн. тонн нефти, запланированных к экспортным поставкам на текущий год, изъяв эту функцию у выполнявшего ее ранее ООО «Ратибор»;

-с сентября 2002 года роль заранее назначаемого членами организованной группы победителя ежемесячных фиктивных аукционов на право скупки по искусственно заниженным ценам углеводородного сырья у добывающих предприятий (и, соответственно, роль главного поставщика нефти обществу «Фаргойл») была передана от ООО «Ратибор» специально для этого образованному 23 мая 2002 г. обществу «Эвойл», которое, будучи также зарегистрированным в Эвенкийском автономном округе, т.е. в зоне льготного налогообложения, никакой реальной деятельности по месту своей регистрации не осуществляло.

Во исполнение данных решений членов организованной группы ее участники Елфимов, Вальдес-Гарсия и Малаховский совершили ряд юридических действий, последовательно подписав многочисленные новые фиктивные документы.

Так, Елфимов, продолжая выполнять отведенную ему в организованной группе роль, в качестве председателя конкурсной комиссии ежемесячных фиктивных торгов по продаже нефти ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК и одновременно обладая полномочиями распоряжаться вверенным имуществом указанных предприятий,

на своем рабочем месте в ЗАО «ЮКОС РМ» по адресу: г. Москва, Уланский пер., 26, ежемесячно подписывал фиктивные протоколы о результатах мнимых торгов на заключение договоров на покупку нефти и подложные договоры купли-продажи нефти. Этим он обеспечивал в 2002 году передачу на баланс обществ «Ратибор» и «Эвойл» нефти из собственности ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК, достоверно зная, что согласованные действия членов организованной группы направлены на безвозмездное противоправное завладение сырьем указанных нефтедобывающих организаций.

Другой член организованной группы Вальдес-Гарсия, продолжая по поручению Брудно, действовавшему во исполнение отведенной ему Ходорковским и другими членами организованной группы ролью, создавать видимость самостоятельной коммерческой деятельности общества «Фаргойл», подписал в декабре 2001 года в г. Москве с подчиненными Ходорковского, Брудно и других членов организованной группы, возглавляющими дочерние специализированные организации ОАО «НК «ЮКОС», соглашения о продлении срока действия большинства заключенных ранее фиктивных договоров, в том числе вышеперечисленных договоров с нефтеперерабатывающими и нефтехимическими предприятиями ОАО «НК «ЮКОС» об оказании ими обществу «Фаргойл» услуг по переработке давальческого углеводородного сырья и договоров с ЗАО «Торговый Дом «ЮКОС-М», а также с ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» об оказании обществу «Фаргойл» комиссионных и агентских услуг по реализации нефтепродуктов соответственно на внутреннем и внешнем рынках.

Приступив к выполнению доведенных до них указаний Ходорковского, Лебедева и Брудно о включении в искусственную схему реализации нефти подставного ООО «Фаргойл», Елфимов, действующий от имени ОАО «НК «ЮКОС» на основании доверенности № ЗС-847 от 20.06.2001, в г. Москве 20 ноября 2001 г. подписал фиктивный договор комиссии №ЮФ/1—01 с номинальным руководителем указанного подставного общества Вальдесом-Гарсией. По данному договору, благодаря использованию Ходорковским, Лебедевым, Шахновским, Брудно и Елфимовым своего служебного положения, возглавляемая членами организованной группы крупнейшая нефтяная компания приняла на себя обязательство за комиссионное вознаграждение в размере 0,2 % от выручки реализовать на внешнем рынке в 2002 году до 40 млн. тонн нефти, числящейся в собственности общества «Фаргойл», а наделе похищаемой у дочерних нефтедобывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС» и искусственно переводимой на баланс ООО «Фаргойл» по подложным документам.

В то же время, приступив к выполнению указаний Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно о новом порядке документирования экспорта нефти на 2002 год, члены организованной группы Вальдес-Гарсия и Малаховский в г. Москве подписали договоры №№ 018-Н и 01/12-0040э датированные 20 и 21 декабря 2001 г., в соответствии с которыми ООО «Фаргойл» с 1 января 2002 г. номинально перекупало у ООО «Ратибор» практически всю

продукцию нефтедобывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС», включая и нефть, предназначенную для экспорта.

В рамках этой измененной схемы хищения право собственности на всю нефть в количестве 43 304 682 тонн, которую ОАО «Юганскнефтегаз» - 27 274 755 тонн, ОАО «Томскнефть» ВНК- 8 952 857 тонн и ОАО «Самаранефтегаз» - 7 077 070 тонн добыли в течение января-августа 2002 года, было переведено на возглавляемое Малаховским подставное ООО «Ратибор».

Юридическим прикрытием такого незаконного завладения имуществом добывающих предприятий послужили фиктивные документы - протоколы о результатах торгов на заключение договоров на покупку нефти и подложные договоры купли-продажи нефти:

-№ 015-н от 20.12.2001, с дополнением от 04.01.2002, согласно которым стоимость одной тонны нефти составляла 1242 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания дополнения к договору в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 594,47 рублей и 4 638,29 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась — 4 605,43 рублей;

-№ 017-н от 20.12.2001, с дополнением от 10.01.2002, согласно которым стоимость одной тонны нефти составляла 1242 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания дополнения к договору в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 407,86 рублей и 4 430,09 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась — 4 416,75 рублей;

-№ 016-н от 20.12.2001, с дополнением от 08.01.2002, согласно которым стоимость одной тонны нефти составляла 1242 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания дополнения к договору в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 4 489,31 рублей и 4 513,41 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась — 4 498,07 рублей;

-№ 025-н от 18.01.2002, согласно которого стоимость одной тонны нефти составляла 996 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договора в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 3 652,64 рублей и 3 728,22 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 3 662,64 рублей;

-№№ 026-н от 16.01.2002, 027-н от 16.01.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 996 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 3 841,75 рублей и 3 919,29 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 3 850,61 рублей;

-№№ 035-н от 18.02.2002, 036-н от 18.02.2002, 037-н от 18.02.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 804 руб., тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)»

и «Ural's (R'dam)» составляла 4 151,94 рублей и 4 187,79 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 4 160,90 рублей;

-№№ 045-н от 18.03.2002, 046-н от 18.03.2002, 047-н от 18.03.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 852 руб. за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 127,62 рублей и 5 240,56 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 134,39 рублей;

-№№ 055-н от 18.04.2002, 056-н от 18.04.2002, 057-н от 18.04.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1002 руб., тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 421,76 рублей и 5 467,05 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 430,82 рублей;

-№№ 065-н от 20.05.2002, 066-н от 20.05.2002, 067-н от 20.05.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1200 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 371,62 рублей и 5 417,07 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 382,98 рублей;

-№№ 075-н от 18.06.2002, 076-н от 18.06.2002, 077-н от 18.06.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1380 рублей за тонну, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 303,54 рублей и 5 365,16 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 311,53 рублей;

-№№ 085-н от 18.07.2002, 086-н от 18.07.2002, 087-н от 18.07.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1440 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 828,61 рублей и 5 881,34 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась— 5 837,78 рублей.

Данные договоры Елфимов, используя свое служебное положение, от имени нефтедобывающих дочерних организаций ОАО «НК «ЮКОС» ежемесячно подписывал с Малаховским на своем рабочем месте в г. Москве (Уланский пер., д.26).

Являющаяся предметом подобных договоров нефть была вверена Елфимову по доверенностям, которые от имени нефтедобывающих предприятий выдавал ему руководитель ЗАО «ЮКОС ЭП», уполномоченный на такие действия на основании вышеупомянутых договоров, заключенных в 1998 году, о передаче ЗАО «ЮКОС ЭП» полномочий исполнительных органов ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз».

Одновременно с осуществлявшимся при активном участии Елфимова и Малаховского текущим документированием последовательного перевода

очередных партий нефти из собственности указанных нефтедобывающих организаций на баланс ООО «Ратибор», в управленческих подразделениях ОАО «НК «ЮКОС» в г. Москве по указанию Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно готовились, а затем подписывались Малаховским и Вальдесом-Гарсией документы о дальнейшей номинальной продаже этой нефти обществу «Фаргойл» под видом исполнения вышеупомянутых фиктивных договоров №№ 018-Н, 01/12-0040э от 20 и 21 декабря 2001 г., а также дополнительно оформленных в июне 2002 года фиктивных договоров №№ 02/06-0060 и 02/06-0061 от 17.06.2002, №02/06-0062 от 18.06.2002.

Так, в период с 01.01.2002 по 31.08.2002 из 43,3 млн. тонн нефти, изъятной у добывающих предприятий под видом покупки ее обществом «Ратибор», 42 829 698, 014 тонн немедленно перешли на баланс ООО «Фаргойл» по средней цене 1 312 руб. за тонну, в связи с чем на счета общества «Ратибор» было перечислено 56 212 152 860 руб.

Начиная с сентября 2002 года нефть - имущество добывающих предприятий члены организованной группы стали похищать путем перевода на баланс новой подставной организации-скупщика - ООО «Эвойл», ежемесячные фиктивные протоколы о результатах торгов на заключение договоров на покупку нефти указанным обществом и подложные договоры купли-продажи нефти с которым подписывал на своем рабочем месте в г. Москве по Уланскому пер., 26 тот же Елфимов.

Так, Елфимов, действовавший на основании доверенностей №№ ЮЭП-262, ЮЭП-264, ЮЭП-263 от 01.01.2001 и договоров о передаче полномочий исполнительных органов, заключенных ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» с ЗАО «ЮКОС-ЭП», используя свое служебное положение, в целях хищения имущества нефтедобывающих предприятий подписал следующие договоры купли-продажи нефти:

-№ 095-н от 19.08.2002, 096-н от 19.08.2002, № 097-н от 19.08.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1716 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 120,52 рублей и 6 180,18 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 129,69 рублей;

-№ 105-н от 19.09.2002, № 106-н от 19.09.2002, № 107-н от 19.09.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 2040 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 187,00 рублей и 6 260,57 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 197,34 рублей;

-№ 115-н от 18.10.2002, № 116-н от 18.10.2002, № 117-н от 18.10.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 2220 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 141,71 рублей и 6 196,98 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 152,07 рублей;

-№ 125-н от 19.11.2002, № 126-н от 19.11.2002, № 127-н от 19.11.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1950 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 152,25 рублей и 5 186,96 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 161,51 рублей.

Таким образом, к 31 декабря 2002 г. при активном участии Елфимова, который достоверно знал, что действует в ущерб интересам нефтедобывающих организаций ОАО «НК «ЮКОС», из их собственности были изъяты и фиктивно зачислены в собственность ООО «Эвойл» 24 512 893 тонны нефти, в том числе принадлежащие ОАО «Юганскнефтегаз» - 15 405 080 тонн, ОАО «Самаранефтегаз» - 3 853 234 тонн и ОАО «Томскнефть» ВНК - 5 254 579 тонн. При изъятии нефти производителям от имени ООО «Эвойл» было перечислено 48 636 878 082 руб., что по-прежнему не превышало 20-25 % реальных цен за соответствующие месяцы.

В дальнейшем эта нефть в соответствии с разработанной Ходорковским и другими участниками организованной группы схемой хищения на 2002 год немедленно переходила на баланс ООО «Фаргойл». Обеспечивая выполнение соответствующих указаний Брудно, действовавшего во исполнение отведенной ему Ходорковским ролью, Вальдес-Гарсия, заведомо сознавая незаконность своих действий, 19.08.2002 заблаговременно подписал в г. Москве от имени подставного общества «Фаргойл» фиктивные договоры купли-продажи нефти с ООО «Эвойл»: договор № 02/08-0071, создавший юридическое прикрытие для перевода на баланс ООО «Фаргойл» той части углеводородного сырья, которая отгружалась добывающими предприятиями нефтеперерабатывающим заводам ОАО «НК «ЮКОС»; договор № 02/08-0072 на нефть, требовавшуюся ОАО «НК «ЮКОС» для выполнения своих экспортных контрактов.

В результате к 31.12.2002 подложными бухгалтерскими и юридическими документами, изготовленными в управленческих подразделениях ОАО «НК «ЮКОС» по указанию членов организованной группы и подписанными Вальдесом-Гарсией в г. Москве, была оформлена фиктивная продажа обществом «Эвойл» обществу «Фаргойл» 23 909 794,9 тонн нефти по средней цене 2100 рублей за тонну на общую сумму 50 326 408 270,57 рублей.

Всего же в течение 2002 года на баланс подставного ООО «Фаргойл» во исполнение разработанного под руководством Ходорковского и его сообщников плана хищения имущества дочерних нефтедобывающих предприятий было переведено 67 275 679 тонн нефти (с учетом дополнительной фиктивной передачи на баланс общества «Фаргойл» нефти от ООО «Террен» в количестве 224 275 тонн на сумму 923 413 055, 46 руб., от ОАО «НК «ЮКОС» в количестве 51 565 тонн на сумму 126 220 260 руб. по средней цене 2 448 рублей за тонну, от ООО «Сибирская транспортная компания» в количестве 18 566, 063 тонн на сумму 63 161 746,33 руб.). При этом поставщикам, в качестве которых выступали включенные в разработанную Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно схему искусственного сбыта про-

дукции ОАО «НК «ЮКОС» другие подставные компании-посредники, под видом оплаты за поступившую нефть общество «Фаргойл» перевело в 2002 году 108 141 514 493, 91 рублей.

По мере зачисления похищенной у добывающих предприятий нефти на баланс ООО «Фаргойл» на половину ее объемов под прикрытием подписанного участниками организованной группы Елфимовым и Вальдесом-Гарсией вышеуказанного фиктивного договора №ЮФ/1-01 от 20.11.2001 оформлялись приемо-сдаточные и иные бухгалтерские документы о передаче этого углеводородного сырья ОАО «НК «ЮКОС» для комиссионной реализации на внешнем рынке.

В качестве основного иностранного покупателя похищенной нефти в 2002 году по-прежнему выступала возглавляемая участником организованной группы Переверзиным кипрская компания «Рутенхолд Холдингс Лимитед», с которой ОАО «НК «ЮКОС» по инициативе Ходорковского, Брудно и их сообщников заключило 26 контрактов на поставку нефти в количестве 29 644 826 тонн, что составило 92 % от общего объема реализованной на экспорт нефти.

Всего же ОАО «НК «ЮКОС» экспортировало в 2002 году в качестве мнимого комиссионера общества «Фаргойл» 31 316 437 тонн нефти, за которые комитент перечислил своим подставным поставщикам 39 693 650 801,31 руб. по средней цене 1267,50 руб. за тонну. Экспортная же выручка, поступившая в 2002 году на счета ООО «Фаргойл» от ОАО «НК «ЮКОС», достигла 144 546 628 965,38 руб. при средней цене реализации (без учета экспортной пошлины) 4615,68 рубля, что более чем в 2,6 раза превышало себестоимость.

Таким образом, полученная в результате согласованных действий членов организованной группы, руководство которой осуществлял Ходорковский, разница между ценой покупки и продажи нефти в сумме 104 852 978 164 руб., составляющая основную часть доходов от экспорта в 2002 году сырья, принадлежащего добывающим акционерным обществам ОАО «НК «ЮКОС», оказалась сконцентрированной на счетах подставного ООО «Фаргойл».

Остальная часть фиктивно переведенной в 2002 году на баланс ООО «Фаргойл» нефти в количестве 30 114 696 тонн, за которую обществам «Ратибор» и «Эвойл» под прикрытием договоров №№ 018-н и 02/08-0071 было перечислено от имени ООО «Фаргойл» 42 683 063 798,68 руб., представляла собой углеводородное сырье, отгруженное добывающими предприятиями для переработки в соответствии с предусмотренным в нефтяной компании порядком загрузки нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов.

Кроме того, в 2002 году общество «Фаргойл» в связи с продлением Вальдесом-Гарсией договоров от 30.05.2001 с нефтеперерабатывающими заводами в разработанной Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно искусственной схеме по-прежнему продолжало числиться подставным собственником нефтепродуктов, выработанных из похищенной нефти.

Треть этих нефтепродуктов в объеме 10 321 356 тонн себестоимостью 30 126 657 829,49 руб. совместными действиями участников организованной группы была к 31.12.2002 поставлена за рубеж по экспортным контрактам, заключенным специализированной экспортно-сбытовой дочерней организацией ОАО «НК «ЮКОС» - ООО «ЮКОС Экспорт Трейд». Как и в 2001 году в качестве основного зарубежного контрагента последнего выступала возглавляемая членом организованной группы Переверзиным кипрская компания «Пронет Холдингс Лимитед», в номинальную собственность которой перешло 9 702 888 тонн нефтепродуктов, реализованных по средней цене 4204 рубля (155,68 долларов США) за тонну, то есть 94 % экспорта нефтепродуктов.

Данное подставное юридическое лицо, занимавшее в искусственной схеме сбыта продукции положение заключительного звена в цепочке фиктивных собственников экспортируемых нефтепродуктов, в соответствии с планами Ходорковского, Лебедева, Шахновского, Брудно и других членов организованной группы заранее было зарегистрировано в Республике Кипр и осуществляло функцию центра транзитных расчетов за изготовленную из похищенной нефти продукцию, обеспечивало аккумулирование экспортной выручки, полученной от реализации зарубежным контрагентам и ее дальнейшее перечисление на счета подставных подконтрольных участникам организованной группы компаний.

Участник организованной группы Переверзин в качестве директора компании «Пронет Холдингс Лимитед» в 2002 году продолжил умышленные действия, направленные на дальнейшее исполнение указанной компанией ранее заключенных им и подчиненным ему главой московского представительства Воробьевым Н.И. контрактов с ООО «ЮКОС Экспорт Трейд», а также заключение новых.

В рамках роли, отведенной ему Ходорковским, Шахновским, Лебедевым и Брудно в организованной группе, Переверзин на своем рабочем месте в г. Лимассол (Кипр), а также путем дачи указаний руководителю российского представительства компании «Пронет Холдингс Лимитед», в том числе в ходе командировок в московские офисы представительства (г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр.5) и управляющих организаций нефтяной компании (г.Москва, Уланский пер., д.26) продолжал обеспечивать оформление фиктивных контрактов, а также приложений и дополнений к ним, которые в совокупности с фиктивным договором комиссии № ЮЭТ-д/003 от 01.06.2001 между ООО «Фаргойл» и ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» должны были имитировать переход к «Пронет Холдингс Лимитед» права собственности на нефтепродукты, полученные из похищенной у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК нефти и создавать тем самым видимость наличия юридических оснований для последующего перечисления экспортной выручки не на счета законных собственников углеводородного сырья, а на счета подставного общества «Фаргойл».

Поскольку номинальным собственником вывозимых за рубеж нефтепродуктов являлось возглавляемое Вальдесом-Гарсией ООО «Фаргойл», вы-

ручка от их экспорта в размере 1 605 442 716 долларов США (43 393 590 105,26 руб. без учета экспортной пошлины), в соответствии с фиктивным договором комиссии № ЮЭТ-д/003 от 01.06.2001 была сконцентрирована на счетах названного подставного общества в коммерческих банках «ДИБ» (г.Москва, Колпачный пер., 4, 4/4) и «Менатеп СПб» (г.Москва, Уланский пер., д.22, стр.1 и 2), что изначально предусматривалось планом хищения, разработанным Ходорковским, Лебедевым, Шахновским, Брудно и привело к получению ООО «Фаргойл» денежных средств в размере 13 266 932 275,8 руб., которые поступили в распоряжение участников организованной группы.

Указанные денежные средства представляли собой результат согласованных действий Вальдеса-Гарсии, Переверзина и остальных участников организованной группы, сумевших благодаря использованию Ходорковским, Лебедевым, Шахновским, Брудно и Елфимовым и другими своего служебного положения оформить фиктивную покупку указанным обществом нефти по 1400-1500 руб. за тонну, после чего при средней стоимости нефтепереработки 1500 руб. за тонну и себестоимости 1 тонны нефтепродуктов для ООО «Фаргойл» 2 918,8 рубля, реализовать продукцию на внешнем рынке по мировым ценам - по цене 4204 руб. за тонну.

Большая же часть нефтепродуктов, фиктивно зачисленных в 2002 году на баланс ООО «Фаргойл» под видом выработанных из принадлежащего этому обществу давальческого сырья, т.е. остальные две трети годовой продукции сибирских и самарских заводов ОАО «НК «ЮКОС» в количестве 20 323 051 тонн, будучи отгруженной с заводов в филиальную сеть специализированной дочерней организации ОАО «НК «ЮКОС» - ООО «Торговый Дом «ЮКОС-М», была реализована на внутреннем рынке, а выручка от продаж в размере 75 627 685 010,33 руб. поступила под прикрытием пролонгированных Вальдесом-Гарсией договоров № Т-01/58 и № Т-01/58КП на счета ООО «Фаргойл». Поскольку себестоимость этих нефтепродуктов составляла 50 463 556 717,01 руб., то в распоряжение организованной группы в 2002 году поступило 25 164 128 293,3 руб., сосредоточенных на счетах подставного общества «Фаргойл» в банках АКБ «ДИБ» (г.Москва) и московском филиале АКБ «Менатеп СПб».

Таким образом, Вальдес-Гарсия, продолжая выполнять свою роль в рамках разработанного плана присвоения чужого имущества, следуя указаниям Брудно, действовавшего во исполнение отведенной ему Ходорковским роли, документально оформил в качестве руководителя подставного ООО «Фаргойл» переработку похищенной нефти по давальческой схеме с целью обеспечить названному обществу номинальное право собственности на продукцию, изготовленную из данной нефти. Благодаря этому дальнейшая реализация нефтепродуктов представляла собой одну из форм сбыта похищенной нефти и извлечения при этом членами организованной группы необоснованного дохода от умышленного занижения цены скупки сырья у нефтедобывающих организаций.

В результате использования общества «Фаргойл» в качестве подставного перекупщика, на баланс которого переводилась по заниженным ценам вся нефтедобыча дочерних компаний ОАО «НК «ЮКОС», и, соответственно, в качестве подставного собственника этой нефти и выработанных из нее нефтепродуктов при дальнейшей реализации их по рыночным ценам на внутреннем и внешнем рынках, Ходорковский и члены организованной группы, благодаря использованию своего служебного положения, обеспечили в 2002 году аккумуляцию на счетах указанного общества выручки в сумме 273 056 535 000 руб., чем причинили особо крупный ущерб добывающим предприятиям ОАО «НК «ЮКОС».

Таким образом, Ходорковский и члены организованной группы в 2002 г. совершили хищение путем присвоения нефти ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК в количестве 67 817 575 тонн на общую сумму 273 056 535 000,00 руб.

Из этой суммы, в результате направления части похищенных денежных средств на финансирование функционирования предприятий и организаций, обеспечивающих дальнейшую добычу нефти, т.е. для обеспечения условий для дальнейшего хищения, в распоряжение членов организованной группы было получено 143 284 038 733,00 руб.

В течение 2003 года общества «Фаргойл» и «Эвойл» по-прежнему продолжали выполнять определенные для них Ходорковским и его сообщниками функции основных подставных собственников продукции дочерних организаций ОАО «НК «ЮКОС». Частичные изменения, которые члены организованной группы произвели в искусственной схеме сбыта данной продукции, были направлены на совершенствование механизма присвоения и легализации выручки от экспорта похищенной нефти.

Так, весной 2003 года, в связи с расширением функций, ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» в дополнение к экспорту нефтепродуктов стало заключать с иностранными покупателями контракты на поставку нефти (в объеме 13-14 % от общего количества углеводородного сырья, отгружаемого на внешний рынок добывающими предприятиями ОАО «НК «ЮКОС»). Поскольку подставным собственником всей экспортируемой нефти продолжало числиться общество «Фаргойл», его руководитель Вальдес-Гарсия в соответствии с указаниями, полученными от Брудно, который получал такие указания от Ходорковского, подписал 10.04.2003 в г. Москве с ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» фиктивный договор комиссии № ЮЭТФ/01-03. Вместе с тем, основная часть выручки от экспорта похищенной нефти, как и ранее, направлялась на счета ООО «Фаргойл» под прикрытием фиктивного договора комиссии с ОАО «НК «ЮКОС» № ЮФ/1-01 от 20.11.2001.

Кроме того, руководители организованной группы произвели изменения и в искусственной схеме хищения продукции дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС», приняв решение в июле-августе 2003 года включить в схему еще одно подставное юридическое лицо - ООО «Энерготрейд», зарегистрированное вновь в г. Саранске (Республика Мордовия), возглавить ко-

торое с 02.09.2002 было поручено члену организованной группы Малаховскому, который ранее числился руководителем ООО «Ратибор», а в роли руководителя последнего общества в тот же день его заменил другой участник организованной группы - Карташов,

В соответствии с этим замыслом руководителей организованной группы с августа 2003 года большая часть документооборота и денежных потоков от экспорта похищенной нефти были переведены с общества «Фаргойл» на общество «Энерготрейд», для чего Малаховский, выполняя отведенную ему Ходорковским и Брудно в организованной группе роль, подписал в г.Москве фиктивный договор № 02/08-0125 от 21.07.2003 на закупку нефти у ООО «Эвойл» и фиктивные договоры комиссии с ОАО «НК «ЮКОС» № ЭНТЮ-01/03 от 21.07.2003, № ЭНТЮ-02/03 от 24.08.2003, № ЭНТЮ-03/03 от 15.08.2003. Кроме того, члены организованной группы продолжали использовать для накопления выручки от экспорта нефти и счета ООО «Фаргойл» под прикрытием фиктивных договоров комиссии № ЮФ/1-01 от 20.11.2001 с ОАО «НК «ЮКОС» и № ЮЭТФ/01-03 от 10.04.2003.

Таким образом, руководимая Ходорковским, Лебедевым, Шахновским, Брудно и другими соучастниками организованная группа, в которую входили Елфимов, Вальдес-Гарсия, Малаховский и другие лица, продолжила в 2003 году присваивать чужое имущество тем же способом - посредством использования специально созданных подставных коммерческих организаций и тех же собственников: ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», что и ранее, а также легализовывать денежные средства и иное имущество, приобретенные в результате совершения данных преступных действий.

Всего в течение 2003 года члены организованной группы присвоили 79 502 753 тонны нефти, вверенной Ходорковскому, Брудно и другим членам организованной группы ОАО «НК «ЮКОС» дочерними нефтедобывающими организациями, обеспечив передачу этого имущества на баланс подставного ООО «Эвойл» общей стоимостью в 132 689 052 567,72 руб., то есть по искусственно заниженной до 1669 руб. средней цене за тонну, в том числе 49 445 844 тоннами нефти, принадлежавшей ОАО «Юганскнефтегаз», 15 994 064 тоннами нефти ОАО «Томскнефть» ВНК и 12 233 567 тоннами нефти ОАО «Самаранефтегаз».

Юридическим прикрытием такого завладения имуществом добывающих предприятий вновь послужили фиктивные документы: протоколы о результатах торгов на заключение договоров на покупку нефти и подложные договоры купли-продажи нефти, которые Елфимов с декабря 2002 года по июнь 2003 года, находясь на своем рабочем месте в ЗАО «ЮКОС-РМ» в г. Москве, используя свое служебное положение, подписывал на основании доверенностей №№ ЮЭП-262, ЮЭП-263, ЮЭП-264 от 01.01.2001, №№ ЮЭП-13/03, ЮЭП-14/03, ЮЭП-15/03 от 01.01.2003, выданных президентом ЗАО «ЮКОС-ЭП», и договоров о передаче полномочий исполнительных органов, заключенных ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» с ЗАО «ЮКОС-ЭП».

Так, в декабре 2002 г. и первой половине 2003 г. Елфимовым были подписаны от имени ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК следующие договоры купли-продажи нефти:

- № 01/5-н от 18.12.2002, № 01/7-н от 18.12.2002, № 01/6-н от 18.12.2002, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1578 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 661,20 рублей и 6 691,31 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 671,63 рублей;

- №02/5-н от 20.01.2003, №02/7-н от 20.01.2003, №02/6-н от 20.01.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1590 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 797,03 рублей и 7 107,04 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 803,97 рублей;

- № 03/5-н от 19.02.2003, № 03/7-н от 19.02.2003, № 03/6-н от 19.02.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1572 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 7 055,44 рублей и 7 174,71 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась — 7 063,47 рублей;

- № 04/5-н от 19.03.2003, № 04/7-н от 19.03.2003, № 04/6-н от 19.03.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1740 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 724,33 рублей и 6 062,27 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась — 5 731,18 рублей;

- № 05/5-н от 18.04.2003, № 05/7-н от 18.04.2003, № 05/6-н от 18.04.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1650 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 216,39 рублей и 5 270,80 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 224,33 рублей;

- № 06/5-н от 19.05.2003, № 06/7-н от 19.05.2003, № 06/6-н от 19.05.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1590 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 688,40 рублей и 5 737,81 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 695,14 рублей;

- № 07/5-н от 18.06.2003, № 07/7-н от 18.06.2003, № 07/6-н от 18.06.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1530 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 185,94 рублей и 5 322,88 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 193,67 рублей.

С июля 2003 подписание фиктивных договоров купли-продажи нефти, обеспечивающих хищение имущества нефтедобывающих предприятий, стал осуществлять сотрудник ЗАО «ЮКОС-ЭП» Беляевский Н.А., находившейся в служебной зависимости от руководителей организованной группы. Беляевский Н.А., действуя по прямому распоряжению своих руководителей, на основании доверенностей №№ ЭЮП-430/03, ЮЭП-431/03, ЮЭП-432/03, выданных 15.07.2003 президентом ЗАО «ЮКОС ЭП», и договоров о передаче полномочий исполнительных органов, заключенных ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» с ЗАО «ЮКОС-ЭП» подписал 15 договоров купли-продажи нефти, в соответствии с которыми весь объем нефтедобычи нефтедобывающих предприятий за период с августа по декабрь 2003 г. был переведен на ООО «Эвойл»:

-№ 08/5-н от 21.07.2003, № 08/7-н от 21.07.2003, № 08/6-н от 21.07.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1572 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 057,49 рублей и 6 115,01 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 065,23 рублей;

-№ 09/5-н от 19.08.2003, № 09/7-н от 19.08.2003, № 09/6-н от 19.08.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1650 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 124,37 рублей и 6 157,44 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась — 6 130,99 рублей;

-№ 10/5-н от 16.09.2003, № 10/7-н от 16.09.2003, № 10/6-н от 16.09.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1704 руб., тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 5 539,68 рублей и 5 564,23 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 5 546,37 рублей;

-№ 11/5-н от 20.10.2003, № 11/7-н от 20.10.2003, № 11/6-н от 30.10.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1752 руб., тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти

«Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 135,00 рублей и 6 16.1,24 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 142,65 рублей; - № 12/5-н от 18.11.2003 № 12/7-н от 18.11.2003, № 12/6-н от 18.11.2003, согласно которых стоимость одной тонны нефти составляла 1746 рублей, тогда как рыночная стоимость тонны нефти на день подписания договоров в соответствии с минимальными и максимальными котировками нефти «Ural's (Med)» и «Ural's (R'dam)» составляла 6 067,68 рублей и 6 104,51 рублей, минимальной средней из данных котировок являлась - 6 073,10 рублей.

По мере такого завладения большая часть похищаемой нефти в соответствии с разработанной Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно схемой фиктивного сбыта незамедлительно переводилась под прикрытием вышеуказанных фиктивных договоров купли-продажи с баланса ООО «Эвойл» на баланс подставного общества «Фаргойл» (за год - 60 676 983,254 тонн по средней цене 1 845 рублей за тонну), а с августа 2003 г. также на баланс общества «Энерготрейд» (к 31.12.2003 - 17 813 075 тонн по средней цене 1900руб. за тонну на сумму 32 687 145 288 руб.).

Определенные Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно в качестве руководителей этих двух подставных обществ участники организованной группы Вальдес-Гарсия и Малаховский, обеспечивая в рамках отведенных им в группе ролей непрерывное хищение нефти, действуя согласованно с другими членами организованной группы, активно создавали видимость законного и возмездного характера изъятия углеводородного сырья из собственности добывающих предприятий, для чего на протяжении 2003 года регулярно подписывали в г.Москве соответствующие дополнения и дополнительные соглашения к прежним договорам, а также фиктивные приемо-передаточные и расчетно-платежные документы.

Осуществив искусственный перевод похищенной нефти на балансы ООО «Фаргойл» и ООО «Энерготрейд» (с использованием баланса ООО «Эвойл» в качестве транзитного), члены организованной группы в составе: Ходорковского, Лебедева, Шахновского, Брудно, Елфимова, Малаховского, Вальдеса-Гарсия и других распорядились этим чужим имуществом как своей собственностью.

Для этого члены группы Вальдес-Гарсия и Малаховский, достоверно зная, что нефть фактически реализуется самими нефтедобывающими организациями на экспорт, а также поступает от них нефтеперерабатывающим предприятиям ОАО «НК «ЮКОС», следуя поручениям Брудно, действовавшего во исполнение определенной ему Ходорковским и другими участниками организованной группы ролью, оформили экспортные поставки нефти из ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз» как продажу обществами «Фаргойл» и «Энерготрейд» углеводородного сырья по рыночным ценам своим иностранным контрагентам, а отгрузку добывающими предприятиями остальной части нефти на перерабатывающие заводы - как получение заводами давальческого сырья от общества «Фаргойл»

для последующей реализации последним изготовленных нефтепродуктов на экспорт и на внутреннем рынке.

Из общего количества нефти, похищенной в 2003 г. путем искусственного перевода ее на баланс ООО «Фаргойл», 30 088 867 тонн, фиктивно приобретенных у общества «Эвойл» по средней цене закупки 1 456,19 руб. за тонну всего за 44 025 296 547,56 руб., были реализованы на внешнем рынке по средней цене 4 704,11 руб. за тонну, а выручка, составившая 141 541 192 242,72 руб. (без учета экспортных пошлин), поступила на счета общества «Фаргойл».

Так, 25 897 736 тонн нефти, участники возглавляемой Ходорковским организованной группы продолжили экспортировать в 2003 году под прикрытием фиктивного договора комиссии № ЮФ/1—01 между обществом «Фаргойл» и ОАО «НК «ЮКОС», подписанного Вальдесом-Гарсия Антонио еще 20.11.2001, при этом средняя цена продажи иностранному покупателю достигла 4 782,32 руб., что в 2,28 раза дороже себестоимости, а выручка, зачисленная на счета подставного комитента - общества «Фаргойл», составила 123 851 317 303,06 руб. (без учета экспортных пошлин).

Остальные 4 191 131 тонн экспортной нефти, переведенной на баланс ООО «Фаргойл» только по документам, участниками организованной группы были проданы в 2003 году на внешнем рынке по фиктивным договорам комиссии между ООО «Фаргойл» и ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» № ЮЭТФ/01-03 от 10.04.2003 по средней цене 4 220,79 руб. за тонну, в 1,9 раза превышающую себестоимость, в результате чего выручка, поступившая на счета ООО «Фаргойл», минуя счета реальных собственников, составила 17 689 874 939,6 руб. (без учета экспортных пошлин).

В качестве основного иностранного покупателя похищенной нефти в 2003 году по-прежнему выступала кипрская компания-посредник «Рутенхолд Холдингс Лимитед», с которой ОАО «НК «ЮКОС» и ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» по инициативе Ходорковского и его сообщников заключили контракты на поставку нефти в количестве 27 660 937 тонн на сумму 5 135 162 239 долларов США, что составило в итоге 87 % от общего объема нефти, реализованной на экспорт.

В результате противоправных действий Ходорковского, Лебедева, Шахновского, Брудно, Елфимова, Вальдеса-Гарсии и других лиц, которые обеспечили реализацию в 2003 году на экспорт принадлежащей нефтедобывающим организациям ОАО «НК «ЮКОС» нефти в количестве 30 088 867 тонн себестоимостью 44 025 296 547,5 руб. от имени ООО «Фаргойл», в распоряжение организованной группы поступили денежные средства в сумме 97 515 895 695,2 руб.

Остальная часть фиктивно переведенной в 2003 году по заниженной цене на баланс ООО «Фаргойл» нефти в количестве 30 327 756 тонн стоимостью 50 605 963 498,51 руб. представляла собой углеводородное сырье, которое отгружалось нефтеперерабатывающим и нефтехимическим заводам ОАО «НК «ЮКОС» с целью загрузки их мощностей.

В соответствии со схемой, разработанной Ходорковским и другими

членами организованной группы, в 2003 году подставным собственником нефтепродуктов, выработанных из этой части похищенной нефти, по-прежнему числилось ООО «Фаргойл», в связи с чем Вальдес-Гарсия, продолжая выполнять отведенную ему роль в организованной группе, следуя указаниям руководителей организованной группы, в г. Москве подписал фиктивные дополнительные соглашения с заводами ОАО «НК «ЮКОС» об очередной пролонгации договоров от 30.05.2001.

Треть этих нефтепродуктов, всего в количестве 11 668 602 тонн себестоимостью 38 582 013 182,40 руб., была в течение 2003 года отгружена заводами по экспортным контрактам, заключенным с зарубежными компаниями специализированной экспортно-сбытовой дочерней организацией ОАО «НК «ЮКОС» - ООО «ЮКОС Экспорт Трейд». Как и в 2001-2002 гг. в качестве основного зарубежного контрагента ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» выступала кипрская компания «Пронет Холдингс Лимитед», на которую пришлось 93 % экспорта нефтепродуктов, всего в количестве] 0 803 112 тонн на сумму 1 960 275 621 доллар США.

Поскольку номинальным собственником вывозимых за рубеж нефтепродуктов являлось ООО «Фаргойл», выручка от их экспорта в размере 56 121 229 560,90 руб. (без учета экспортных пошлин) в соответствии с вышеуказанным фиктивным договором комиссии № ЮЭТ-д/003 от 01.06.2001 была аккумулирована на счетах возглавляемого Вальдесом-Гарсией подставного общества.

В результате согласованных действий Вальдеса-Гарсии, выполнявшего роль руководителя ООО «Фаргойл», и всех своих членов организованная группа, благодаря использованию Ходорковским и его сообщниками своего служебного положения сумела оформить фиктивную покупку возглавляемым Вальдесом-Гарсией обществом нефти по умышленно заниженным ценам по 1800-1900 рублей за тонну, после чего при средней стоимости нефтепереработки 1500 рублей за тонну и себестоимости 1 тонны нефтепродуктов для ООО «Фаргойл» 3 306,4 руб. реализовать на внешнем рынке по цене 4809,5 руб. за тонну, и получить в 2003 году в свое распоряжение сумму в размере 17 539 216 378,5 рублей.

Остальные две трети годовой продукции сибирских и самарских заводов ОАО «НК «ЮКОС», фиктивно зачисленной в 2003 году на баланс ООО «Фаргойл» в качестве выработанного из принадлежащего этому обществу давальческого сырья, были отгружены с этих предприятий напрямую специализированным дочерним сбытовым организациям ОАО «НК «ЮКОС» для последующей реализации на внутреннем рынке. Так, наибольший объем заводских поставок нефтепродуктов - 10 901 828, 745 тонн пришелся в 2003 году на филиальную сеть ООО «Торговый дом «ЮКОС-М».

Как и в предыдущие годы, по подписанным Вальдесом-Гарсией по указанию Брудно, получившим такое указание от Ходорковского, фиктивными договорам купли-продажи и комиссии, к числу которых относились вышеупомянутые договоры от 30.05.2001 №№ Т-01/58КП и Т-01/58, выручка от

продаж нефтепродуктов на внутреннем рынке продолжала поступать на счета ООО «Фаргойл».

Так, в результате этих противоправных действий Ходорковского, Лебедева, Шахновского, Брудно, Вальдеса-Гарсии и других членов организованной группы, путем сосредоточения на счетах общества «Фаргойл» в 2003 году выручки от реализации нефтепродуктов, изготовленных из похищенной нефти в размере 80 521 678 172,85 руб., с учетом себестоимости этих нефтепродуктов в размере 44 399 883 438,54 руб., члены организованной группы, в соответствии с заранее продуманным планом хищения получили в свое распоряжение 36 121 794 734,3 рублей.

При этом Вальдес-Гарсия, выполняя свою роль в рамках разработанного Ходорковским и другими участниками организованной группы плана присвоения чужого имущества, заведомо зная, что реальными собственниками нефти являются добывающие организации ОАО «НК «ЮКОС», в качестве руководителя подставного ООО «Фаргойл» документально оформил переработку похищенной нефти по давальческой схеме с целью обеспечить названному обществу номинальное право собственности на продукцию, изготовленную из данной нефти. Благодаря этому дальнейшая реализация нефтепродуктов представляла собой одну из форм сбыта похищенной нефти и извлечения при этом членами организованной группы необоснованного дохода. Таким образом, в 2003 году в результате активных действий участников организованной группы Елфимова, Вальдеса-Гарсии, Карташова и других, направленных по указанию Ходорковского на хищение чужого имущества и использование общества «Фаргойл» в качестве подставного перекупщика, на баланс которого переводилась часть нефти добытой дочерними компаниями ОАО «НК «ЮКОС», и, соответственно, в качестве подставного собственника этой нефти и выработанных из нее нефтепродуктов, при дальнейшей реализации их по рыночным ценам на внутреннем и внешнем рынках, обеспечили сосредоточение на счетах указанного общества в АКБ «Инвестиционный банк «Траст» (г. Москва) и в московском филиале АКБ «Менатеп СПб» выручки в сумме 285 098 225 000 руб., из которой в полное распоряжение организованной группы поступило 151 176 906 808 рублей.

Кроме того, в августе 2003 года, когда ООО «Энерготрейд» членами организованной группы было определено в качестве одного из основных перепродавцов нефти, по подписанным в г. Москве от имени руководителя указанной компании участником организованной группы Малаховским фиктивным документам, на баланс общества «Энерготрейд» переведено всего нефти в количестве 17 965 116,7 тонн на сумму 33 006 274 515,44 руб. от следующих подконтрольных Ходорковскому, Лебедеву, Шахновскому, Брудно, Вальдесу-Гарсии и другим членам организованной группы обществ:

-ООО «Эвойл» по договору № 02/08-0125 от 21.07. 2003 и 33 дополнительным соглашениям, актам приема-передачи в количестве 17 813 075 тонн по средней цене 1900 руб. за тонну на сумму 32 687 145 288 руб.;

-ОАО «Самара-Терминал» в количестве 48 161,365 тонн по цене 1 700 руб. за тонну на общую сумму 87 268 393,38 руб.;

- ООО «Фаргойл» 103 880,302 тонн по цене 1860 руб. за тонну на сумму 231 860 834,06 руб.

Малаховский, действуя умышленно и следуя указаниям Брудно, действовавшего во исполнение отведенной ему Ходорковским и другими участниками организованной группы роли, действуя согласованно с другими соучастниками, подписав в 2003 году в ООО «ЮКОС-ФБЦ» по адресу: г.Москва, Уланский пер., 22, стр.1, и по месту нахождения управляющих организаций ОАО «НК «ЮКОС» по адресу: г.Москва, ул. Дубининская, 31 «а», в качестве генерального директора ООО «Энерготрейд» пакет фиктивных документов - договоров комиссии с ОАО НК «ЮКОС» и ООО «ЮКОС Экспорт Трейд», актов передачи нефти, платежных и других документов, обеспечил реализацию на экспорт принадлежащей добывающим организациям ОАО «НК «ЮКОС» нефти в количестве 17 242 109,07 тонн по средней цене 6 200 руб. (213,8 долларов США) за тонну от имени подставного общества, руководителем которого он числился. В результате этих действий на счета ООО «Энерготрейд» в московских банках АКБ ИБ «Траст» и АКБ «Менатеп СПб», то есть в распоряжение Ходорковского, Лебедева, Брудно, Малаховского, Вальдеса-Гарсии и других членов организованной группы поступило 106 млрд. руб. (3 687 355 171,35 долларов США) экспортной выручки.

В качестве основного иностранного перекупщика похищенной нефти, числящейся на балансе ООО «Энерготрейд», вновь выступала кипрская компания-посредник «Рутенхолд Холдингс Лимитед», с которой ОАО «НК «ЮКОС» и ООО «ЮКОС Экспорт Трейд» по инициативе Ходорковского и его сообщников были заключены экспортные контракты на поставку нефти.

Таким образом, в результате согласованных действий всех участников организованной группы, сумевших благодаря использованию Ходорковским и его сообщниками своего служебного положения оформить фиктивную покупку обществом «Энерготрейд» нефти по умышленно заниженным ценам по 1600-1700 руб. за тонну, а реализацию на внешнем рынке по цене 213,8 долларов США за тонну (6520,9 руб.), в распоряжение организованной группы поступило 39 641 613 964 руб.

В целом в 2003 году, благодаря использованию Ходорковским и другими соучастниками преступления своего служебного положения, члены организованной группы, присвоив вверенное чужое имущество, незаконно получили в свое полное распоряжение 190 818 520 772 руб.

Таким образом, Ходорковский и члены организованной группы в 2003 году совершили хищение путем присвоения нефти ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК в количестве 79 502 753 тонн на общую сумму 391 098 225 000 рублей.

Из этой суммы, в результате направления части похищенных денежных средств на финансирование функционирования предприятий и организаций, обеспечивающих дальнейшую добычу нефти, т.е. для обеспечения условий для дальнейшего хищения, в распоряжение членов организованной группы было обращено 190 818 520 772,00 рублей.

Таким образом, Ходорковский в 2001-2003 гг. в г. Москве, совершая продолжаемое преступление, совместно с Лебедевым, Шахновским и Брудно, являющимися наряду с ним основными акционерами и высшими менеджерами ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних управляющих организаций, руководя организованной группой в составе Елфимова, Вальдеса-Гарсии, Малаховского, Карташова и других лиц, с использованием своего служебного положения, умышленно, из корыстных побуждений обеспечил противоправное, безвозмездное изъятие и завладение участниками организованной группы вверенной им нефтью дочерних организаций ОАО «НК «ЮКОС» - ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК в особо крупном размере и реализацию похищенной нефти, а также изготовленных из этой нефти нефтепродуктов по рыночным ценам на экспорт и на внутреннем рынке.

Всего за период 2001-2003 гг. Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы совершили хищение у ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК 202 214 394 тонн нефти общей стоимостью 811 549 054 000 рублей.

Из этой суммы, в результате направления части похищенных денежных средств на финансирование функционирования предприятий и организаций, обеспечивающих дальнейшую добычу нефти, т.е. для обеспечения условий для дальнейшего хищения, в распоряжение членов организованной группы было получено 399 939 564 505,10 рублей.

Всего за период 1998-2000 гг. Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы совершили хищение у ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК 147 189 184,248 тонн нефти общей стоимостью 492 486 604 892,92 руб., а именно у ОАО «Самаранефтегаз» 23 176 480,000 тонн нефти общей стоимостью 72 268 583 127,516 рублей, у ОАО «Юганскнефтегаз» 81 541 965,685 тонн нефти общей стоимостью 261 725 865 764,815 рублей и ОАО «Томскнефть» ВНК 42 470 738,563 тонн нефти общей стоимостью 158 492 156 000,589 рублей, причинив последним ущерб в указанном размере.

Всего за период 1998-2003 гг. Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы совершили хищение имущества ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК на общую сумму 892 426 169 398,02 рублей, причинив последним ущерб в указанном размере.

Таким образом, своими действиями Ходорковский М.Б. совершил присвоение, то есть хищение чужого имущества, вверенного виновному, с использованием своего служебного положения организованной группой в особо крупном размере, то есть преступление, предусмотренное ч.4 ст. 160 УК РФ (в ред. Федерального закона от 8 декабря 2003 г. № 162-ФЗ).

Ходорковский М.Б., Лебедев П.Л., Невзлин Л.Б., Брудно М.Б. и Шахновский В.С., к 1998 году завладев, в том числе и посредством преступных

действий, совершенных организованной группой, за счет хищения путем присвоения вверенного имущества, а также легализации имущества, добытого преступным путем, в предпринимательскую и экономическую деятельность, большинством акций ОАО «НК «ЮКОС» и большинством акций дочерних данному обществу акционерных обществ по добыче и переработке нефти, приобрели право на стратегическое и оперативное управление этими акционерными обществами. Добившись права на стратегическое и оперативное управление текущей деятельностью акционерных обществ, Ходорковский и действующие с ним в организованной группе Лебедев П.Л., Невзлин Л.Б., Брудно М.Б., Шахновский В.С. и другие лица в течение 1998-2003 гг. совершили хищение путем присвоения вверенного имущества - нефти, которую изымали у нефтедобывающих акционерных обществ под видом сделок купли-продажи не по рыночной, а по заниженной цене через подконтрольные им организации, которые в свою очередь оформляли реализацию нефти потребителям продукции по действующим рыночным ценам. Указанной организованной группой лиц в 1998-2004 гг. с привлечением в организованную группу - Елфимова М.В., Леоновича А.Б. и других лиц совершена легализация денежных средств, добытых преступным путем.

При этом Ходорковский свою руководящую роль в организованной группе обеспечил за счет того, что он являлся основным владельцем акций компании «Group Menatep Limited», которая, опосредованно являясь основным акционером ОАО «НК «ЮКОС», обладала правом на стратегическое и оперативное управление этой компанией и её дочерними акционерными обществами. За счет владения большинством акций компании «Group Menatep Limited», являющейся материнской компанией по отношению к ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерним нефтедобывающим и нефтеперерабатывающим акционерным обществам, Ходорковский являлся физическим лицом, обладающим правом на стратегическое и оперативное управление этими коммерческими организациями.

После этого роли участников организованной группы Ходорковским были перераспределены следующим образом:

-Ходорковский, являясь основным акционером ОАО «НК «ЮКОС» и председателем совета директоров управляющих организаций данного акционерного общества, руководил созданием организованной группы для совершения хищения и легализации. Создал и отладив четкую систему, обеспечивающую совершение преступлений, он как непосредственно, так и опосредованно через других участников организованной группы осуществлял общее руководство действиями всех участников организованной группы при совершении преступлений. В дальнейшем он, присвоив основную часть похищенного имущества, распределял похищенное и легализованное имущество среди членов организованной группы и лиц, которые, по его мнению, приносили пользу для деятельности организованной группы;

-Шахновский, являясь одним из основных акционеров ОАО «НК «ЮКОС» и президентом ООО «ЮКОС-Москва», управляющей компании по отношению ЗАО «ЮКОС-РМ», ЗАО «ЮКОС-ЭП» и соответственно для

нефтедобывающих предприятий ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», непосредственно сам осуществлял действия и руководил действиями членов организованной группы и других лиц по присвоению и распределению в пользу участников организованной группы денежных средств, поступивших в качестве выручки от реализации нефти на счета российских и иностранных компаний;

-Лебедев, будучи одним из основных акционеров ОАО «НК «ЮКОС», а также являясь директором как материнской компании «Групп Менатеп Лимитед», так и ряда ее иностранных дочерних компаний («Менатеп Лимитед», «ЮКОС Юниверсал Лимитед», «Халлей Энтерпрайзес Лимитед», «Ветеран Петролеум Лимитед» и других), руководил действиями членов организованной группы и других лиц, направленными на распределение и присвоение денежных средств, поступивших от продажи похищенной нефти, а также организовывал совершение финансовых операций с денежными средствами, приобретенными преступным путем, обеспечивая их движение через счета подставных российских и иностранных компаний в российских и зарубежных банках;

-Брудно, являясь одним из основных акционеров и руководителей ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних управляющих организаций, для оформления фиктивных документов о реализации по заниженным ценам продукции нефтедобывающих акционерных обществ «Юганскнефтегаз», «Томскнефть» ВНК и «Самаранефтегаз» специально учрежденным для этих целей подставным организациям при фактической отгрузке нефти напрямую конечным потребителям по рыночной цене, организовал менеджерскую группу и в дальнейшем, используя свое служебное положение, руководил действиями этой группы, обеспечивая продолжаемое хищение вверенной им чужой продукции и легализацию денежных средств, полученных в результате хищения, определяя способы совершения финансовых операций и других сделок;

-Елфимов, занимавший с 3 сентября 1998 г. должность старшего вице-президента - директора дирекции по торговле и транспортировке нефти ЗАО «ЮКОС РМ», оформляя подложные документы о реализации нефти подставным компаниям по заниженным, а от них фактическим покупателям по рыночным ценам легализовал похищенное имущество, совершая финансовые операции и другие сделки;

-Леонович, работая начальником казначейства ООО «ЮКОС-Москва», обеспечивал учет и финансовые операции с похищенными денежными средствами, аккумулированными на счетах подставных российских компаний.

Устойчивость этой организованной группы, заранее объединившейся для совершения преступлений, была обусловлена длительным знакомством и постоянной связью между ее участниками, общностью корыстной цели, четким распределением ролей и функций, тщательной проработкой и периодическим обновлением планов хищения и легализации похищенного.

В 1998 году Ходорковский и другие члены организованной группы, совершив хищение путем присвоения 32 972 909,411 тонн принадлежащей

ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК на общую сумму 25 645 695 514,90 руб. с целью придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению похищенной нефтью Ходорковский и другие члены организованной группы оформили от имени ОАО «НК «ЮКОС» фиктивные договоры купли-продажи её с контрагентами на внутреннем и внешнем рынке, т.е. совершили легализацию имущества, добытого преступным путем.

При этом виды совершенных фиктивных сделок с похищенной нефтью подразделялись следующим образом:

-сделки по реализации нефти за рубеж, причем сделки оформлялись, как правило, по сложной схеме с целью запутывания их противоправного характера;

-сделки по реализации нефти на внутреннем рынке, в основном, подконтрольным нефтеперерабатывающим заводам.

Причём в 1997-1998 гг. организацию подготовки и непосредственного исполнения хищения и одновременно легализации похищенного с целью сокрытия совершенного хищения под видом различных сделок купли-продажи Ходорковский возложил на Лебедева, который в 1996-1999 гг. работал заместителем председателя правления ЗАО «Роспром», где председателем правления был Ходорковский. С 14 июля 1998 г. Лебедев занимал должность председателя правления ЗАО «ЮКОС-РМ», а с 12 августа 1998г. стал работать генеральным директором (президентом) ЗАО «ЮКОС-РМ». С 14 апреля 1998 г. по 30 сентября 1999 г. Лебедев последовательно занимал должности заместителя председателя Правления сначала ООО «ЮКСИ», затем ООО «ЮКОС» и ООО «ЮКОС-Москва». Как наиболее приближенному лицу Ходорковский определил Лебедеву основные функции: финансовое и административное управление российскими и оффшорными компаниями, используемыми для оформления торговых и финансовых операций ОАО «НК «ЮКОС» (его дочерних производственных и сбытовых предприятий). При этом в Российской Федерации использовались компании, созданные по указанию Лебедева и Ходорковского в ЗАТО г. Лесной Свердловской области и г. Трехгорный Челябинской области.

Так, во исполнение указаний Ходорковского, Лебедева и других членов организованной группы руководитель дирекции налогового планирования ООО «ЮКОС-Москва» Смирнов А.А. и работник этого общества Чернышева Н.В. через сотрудников подконтрольного членам организованной группы СП «РТТ» Анилиониса Г.П. и Крайнова А.В. зарегистрировали в 1997-1998 гг. в ЗАТО г. Лесной коммерческие организации ООО «Митра», ООО «Форест-Ойл», ООО «Вальд-Ойл», ООО «Бизнес-Ойл» и в ЗАТО г. Трехгорный - ООО «Мускрон», ООО «Нортекс», ООО «Кверкус», ООО «Колрейн», ООО «Грейс», ООО «Виртус», ООО «Алебра», ООО «Фландер». Данные организации по своей сути являлись подставными юридическими лицами и использовались для оформления через них движения нефти, нефтепродуктов, ценных бумаг и денежных средств с целью обеспечения возможности беспрепятственного распоряжения похищенным имуществом. Кроме того, в этих же

целях по указанию Ходорковского участник организованной группы Лебедев обеспечил приобретение в 1997 году во владение через подконтрольных ему сотрудников СП «РТТ» и подконтрольных им организаций подставных зарубежных компаний. Для чего Лебедев, действуя по указанию Ходорковского, в 1997г. пригласил к себе в служебный кабинет по адресу: г. Москва, Колпачный переулок, д.5/4, работников подконтрольного ему СП «РТТ» Анилиониса ГЛ., Гулина В.Б. и работников управления по сбыту нефтепродуктов ЗАО «ЮКОС-ЭП» и дал им указание организовать оформление сбыта за рубеж нефти и нефтепродуктов по схеме: ОАО «НК «ЮКОС» (или подставная компания, зарегистрированная в России в зоне льготного налогообложения) - подконтрольная иностранная компания, зарегистрированная в Швейцарии - подконтрольная иностранная компания, зарегистрированная в оффшорной зоне - реальный покупатель у нефтедобывающих предприятий в лице иностранной компании. При этом Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы преследовали цель введения в заблуждение контролирующих органов и зарубежных бизнесменов, включив в данную схему подконтрольную им иностранную компанию, зарегистрированную в Швейцарии, что само по себе создавало сделкам ОАО «НК «ЮКОС» по экспорту нефти и нефтепродуктов имидж солидности и добросовестности. Организуя оформление реализации нефти или нефтепродуктов от швейцарской компании в иностранную компанию, зарегистрированную в оффшорной зоне, Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы, включая в оформляемую схему сбыта такую компанию, преследовали цель аккумулировать на ее счетах часть легализуемых денежных средств от реализации похищенной нефти, чтобы существенно снизить налоговое бремя. Во исполнение указаний Лебедева, действующего по согласованному с Ходорковским и другими членами организованной группы плану, работники СП «РТТ» договорились с Питером Бондом, проживающим на острове Мэн, о том, что он предоставит возможность использовать для оформления фиктивной реализации нефти и нефтепродуктов принадлежащие ему компании: «Behles Petroleum S.A.» (Белес Петролеум С.А.) (Швейцария), «South Petroleum Limited» (Саус Петролеум Лтд) (о. Гибралтар), «Baltic Petroleum Trading Limited» (Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед) и другие. Безвозмездно получив от имени ОАО «НК «ЮКОС» в свое распоряжение нефть от нефтедобывающих предприятий, т.е. похитив её путем присвоения, Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы, распоряжаясь похищенным, организовали следующее движение похищенного имущества:

1. Оформленная в собственность ОАО «НК «ЮКОС» часть похищенной нефти от имени данного акционерного общества якобы передавалась под видом сделок купли-продажи российским компаниям, зарегистрированным в оффшорных зонах ЗАТО. При этом члены организованной группы осуществляли учёт нефти по более высоким ценам. От компаний, зарегистрированных в ЗАТО, членами организованной группы часть нефти передавалась по дачильческой схеме нефтеперерабатывающим заводам, после чего участники организованной группы от имени этих компаний по документам становились

собственниками нефтепродуктов, произведенных из похищенной нефти, которые реализовывались в России или за рубежом через компанию «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» и ряд других компаний.

Так, по подложному договору купли-продажи нефти № Ю8-4-01/679 от 16 марта 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию подставной, подконтрольной Ходорковскому и другим участникам организованной группы, компании ООО «Мускрон», зарегистрированной в ЗАТО г. Трехгорный Челябинской области, 13 681473,41 тонн нефти на общую сумму 4 910 281 263,26 руб., которая в дальнейшем была направлена на перерабатывающие заводы, а затем по фиктивному агентскому договору № Ю8-4-01/16 от 25 ноября 1998 г. изготовленные из похищенной нефти нефтепродукты на общую сумму 222 115 358,07 руб. были реализованы ООО «Мускрон» на внутреннем рынке.

Кроме того, ОАО «НК «ЮКОС» с использованием ООО «Мускрон» под видом договора комиссии № Ю8-4-01/731 от 20 марта 1998 г. оформило поставку на экспорт нефтепродуктов на общую сумму 2 977 188 424, 49 руб. подконтрольной Ходорковскому и другим членам организованной группы компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед», которая уже по рыночным ценам реализовывала нефтепродукты конечным потребителям.

Используя подставное, подконтрольное Ходорковскому и другим участникам организованной группы, ООО «Митра», зарегистрированное в ЗАТО г. Лесной Свердловской области, ОАО «НК «ЮКОС» под видом договора комиссии № Ю8-4-01/446 от 25 декабря 1997 г. оформило реализацию на экспорт нефтепродуктов на общую сумму 167 472 024,15 руб. подконтрольной Ходорковскому и другим членам группы компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед», а на внутреннем рынке по подложному агентскому договору № Ю8-4-01/332 от 1 января 1998 г. - нефтепродуктов на общую сумму 84 790 252,99 рублей.

Также, используя подставные подконтрольные Ходорковскому и другим участникам организованной группы ООО «Колрейн» и ООО «Нортэкс», зарегистрированные в ЗАТО г. Трехгорный Челябинской области, ОАО «НК «ЮКОС» соответственно под видом агентских договоров № Ю-4-01/1982 от 25 декабря 1997 г. и № Ю-4-01/1981 от 29 декабря 1997 г. оформило реализацию на внутреннем рынке нефтепродуктов на общую сумму 1 014 147 611,55 руб. и 1 279 320 667,32 руб.

Под видом договоров купли-продажи нефти № Ю-4-01/1060 от 24.07.1997, № Ю-4-01/1061 от 25.07.1997 и № Ю-4-01/1101 от 25.07.1997 в период с 9 января по 25 февраля 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию подставной компании ООО «Виртус», зарегистрированной в ЗАТО г. Трехгорный Челябинской области, 1 120 344 тонн нефти на общую сумму 531 711 765 руб.

Денежные средства, поступившие на счета российских оффшорных компаний, являлись выручкой от реализации похищенной нефти и от реализации нефтепродуктов, произведенных из похищенной нефти. Ходорковский

и другие члены организованной группы, заведомо зная, что это выручка от похищенной нефти, с целью сокрытия совершенного хищения и обеспечения продолжения совершения преступления учитывали ее на счетах российских компаний, чтобы за счет этих денежных средств обеспечить возмещение себестоимости затрат предприятиям и организациям и уплату налогов от их имени, имея при этом цель обеспечить воспроизводство добычи нефти для дальнейшего ее хищения. Учет движения средств по счетам оффшорных российских компаний позволял участникам организованной группы минимизировать свои затраты на уплату налогов государству с организаций, посредством которых они обеспечивали хищение нефти.

Кроме того, распоряжаясь похищенным, Ходорковский и другие члены организованной группы в период 1998 года оформляли реализацию товарной нефти на экспорт посредством заключения договоров комиссии и контрактов с зарубежными компаниями.

Так, согласно заключенному договору комиссии №1333-3/98-5 от 4 декабря 1997 г. ОАО «НК «ЮКОС» поручил ОАО «Нафта Москва» за вознаграждение реализовывать от своего имени за счет комитента в 1998 году на внешнем рынке нефть в количестве до 2 млн. тонн с поставкой через морские порты. В результате ОАО «НК «ЮКОС» в период с января по сентябрь 1998 года оформило передачу акционерному обществу «Нафта-Москва» 1 357 078,526 тонн похищенной нефти на общую сумму 790 932 196,20 руб.

По договору комиссии МТН-90/98 от 4 ноября 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» поручил ЗАО «Транс Нафта» за вознаграждение реализовывать от своего имени за счет комитента в 1998 году на внешнем рынке нефть в количестве до 60 тыс. тонн в направлении Польша с оплатой в свободно конвертируемой валюте. В результате ОАО «НК «ЮКОС» в ноябре-декабре 1998 года оформило передачу на реализацию закрытому акционерному обществу «Транс Нафта» 60 322 тонн похищенной нефти на общую сумму 64 943 505,93 руб. через компании «Трик Ориентал С.А.» и «Саус Петролеум Лтд» для конечного потребителя «Джей Энд Эс Сервис Энд Инвестмент Лтд».

Под видом долгосрочного соглашения № 643/00044440/97041 от 6 ноября 1997 г. и контракта № 643/00044440/97046 от 3 декабря 1997 г. со швейцарской компанией «Elf Trading S.A» (Эльф Трейдинг С.А.) в период с 13 января по 21 декабря 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию указанной иностранной компании 1 223 369 тонн похищенной нефти на общую сумму 914 126 376, 86 руб. или 95 329 705 долларов США.

Под видом долгосрочного соглашения № 643/00044440/97040 от 6 ноября 1997 г. и контракта № 643/00044440/97049 от 3 декабря 1997 г. с компанией «Total International Ltd» (Тоталь Интернешнл Лтд), Бермуды в период с 26 января по 19 декабря 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию указанной иностранной компании 1 188 336,14 тонн похищенной нефти на общую сумму 891 832 549,91 руб. или 92 049 250 долларов США.

2. Другая (основная) часть похищенной нефти, оформленной в собственность ОАО НК «ЮКОС» членами организованной группы в 1998-1999 г.г. под видом сделок купли-продажи, передавалась иностранным компаниям, в основном швейцарской фирме «Белес Петролеум С.А.». Причем по документам оформлялась сделка купли-продажи нефти по ценам, которые сложились среди российских компаний, реализующих нефть за рубеж. Фактически Ходорковскому, Лебедеву и другим членам организованной группы было достоверно известно, что компания «Белес Петролеум С.А.» реальным покупателем не является и используется ими для того, чтобы покупателем экспортируемой нефти числилась солидная швейцарская компания. Кроме этого на счетах этой швейцарской компании, которые полностью контролировались Лебедевым, Ходорковским и другими участниками организованной группы, ими оставлялась незначительная часть средств от оборота похищенной нефти.

Так, в период 1998 года ОАО «НК «ЮКОС» по заведомо подложным контрактам № 643/00044440/97003 от 21.03.1997, № 643/00044440/97015 от 28.07.1997, № 643/00044440/97044 от 19.11.1997, № 643/00044440/97052 от 25.11.1997, № 643/00044440/97053 от 03.12.1997, № 643/00044440/97047 от 04.12.1997, № 643/00044440/98001 от 06.01.1998, № 643/00044440/98004 от 20.01.1997, № 643/00044440/98007 от 30.01.1998, № 643/00044440/98008 от 30.01.1998, № 643/00044440/98019 от 07.04.1998, № 643/00044440/98024 от 22.04.1998, № 643/00044440/98025 от 29.04.1998, № 643/00044440/98027 и № 643/00044440/98028 от 19.05.1998, № 643/00044440/98029 от 01.06.1998, № 643/00044440/98033 от 15.06.1998, № 643/00044440/98046 от 02.09.1998, № 643/00044440/98047 и № 643/00044440/98048 от 28.09.1998 оформило реализацию на экспорт 9 011 193,032 тонн похищенной сырой нефти на общую сумму 6 729 428 400,42 руб. подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы швейцарской фирме «Белес Петролеум С.А.».

Распоряжаясь похищенной нефтью, под руководством Лебедева Гусаров, являясь лицом, подконтрольной организованной группе, обеспечивал оформление её реализации с незначительной наценкой от компании «Белес Петролеум С.А.» также подконтрольной членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд» (о. Гибралтар), которая уже по реальной рыночной цене оформляла продажу похищенной нефти конечным потребителям.

Кроме того, Ходорковский, Лебедев и другие участники организованной группы при оформлении поставок похищенной нефти на экспорт конечному потребителю в целях сокрытия совершенного хищения использовали помимо компании «Белес Петролеум С.А.» и другие посреднические зарубежные компании, в частности «ПФХ Атлантик Петролеум ЛТД».

Так, в период 1998 года ОАО «НК «ЮКОС» по заведомо подложным контрактам № 643/00044440/98034 от 30.06.1998, № 643/00044440/98036 от 04.07.1998, № 643/00044440/98038 от 06.08.1998 оформило реализацию на экспорт 1 220 372 тонн похищенной сырой нефти на общую сумму 75 309

434,93 руб. подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы компании «ПФХ Атлантик Петролеум ЛТД» (Кипр), которая оформила реализацию этой нефти также подконтрольной членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд». В свою очередь, «Саус Петролеум Лтд» оформило продажу похищенной нефти конечному потребителю - «Росби Ойл Корпоратион С.А.» по мировым ценам, в результате чего выручка от реализации похищенной нефти осталась на счетах подконтрольной членам организованной группы фирмы «Саус Петролеум Лтд» и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

Под видом договора поручения № 0902/4 от 5 января 1998 г., согласно которому ОАО «НК «ЮКОС» обязалось от имени ОАО «Томскнефть» ВНК совершать необходимые действия, связанные с продажей нефти на экспорт в рамках соглашения по продаже продукции от 1 сентября 1995 г. и договора о продаже продукции от 30 сентября 1997 г., заключенных между ОАО «Томскнефть» ВНК и швейцарской компанией «Роско С.А.», в период 1998 года ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию 531 000 тонн похищенной нефти фирме «Роско С.А.» для подконтрольной членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд». В свою очередь, «Саус Петролеум Лтд» оформило продажу похищенной нефти конечным потребителям по мировым ценам.

Согласно дополнения № 3 от 29 июня 1998 г. к указанному выше договору поручения № 0902/4 от 5 января 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» в период 1998 года оформило поставку 51 000 тонн похищенной нефти компании «Тоталь Интернешнл Лтд» для подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд» в счет заключенного 15 мая 1998 г. между ОАО «Томскнефть» ВНК и «Тоталь Интернешнл Лтд» срочного договора купли-продажи нефти в целях обеспечения кредитного соглашения на 55 млн. долларов США, предоставленного ОАО «Томскнефть» ВНК Банком АБН АМРО (Голландия). В свою очередь, «Саус Петролеум Лтд» оформило продажу похищенной нефти конечному потребителю - венгерскому нефтеперерабатывающему предприятию АО «МОЛ» по мировым ценам.

Согласно дополнению № 1 от 13 марта 1998 г. к договору поручения № 0902/4 от 5 января 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» в период 1998 года оформило от имени ОАО «Томскнефть» ВНК поставку 60 000 тонн похищенной нефти подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы компании «Белес Петролеум С.А.» в счет заключенного 4 февраля 1998 г. между ОАО «Томскнефть» ВНК и «Белес Петролеум С.А.» договора о поставках продукции. В свою очередь, компания «Белес Петролеум С.А.» оформила продажу похищенной нефти с незначительной наценкой другой подконтрольной членам организованной группы фирме «Саус Петролеум Лтд», а последняя оформила реализацию этой нефти конечному потребителю по мировым ценам, в результате чего выручка от реализации похищенной

нефти осталась на счетах подконтрольной членам организованной группы фирмы «Саус Петролеум Лтд» и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

Всего в 1998 году ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию похищенной нефти в количестве 30 910 985, 256 тонн, в том числе на экспорт - 15 310 000 тонн и подставной компании «Белес Петролеум С.А.» - 10 821 000 тонн.

В результате оформления ОАО «НК «ЮКОС» в период 1998 года поставок нефти и нефтепродуктов на экспорт через подконтрольные Ходорковскому и членам организованной группы подставные компании «Белес Петролеум С.А.» и «Саус Петролеум Лтд» прибыль последней после учета прямых издержек составила 75,5 млн. долларов США, а прибыль подставной компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» - 21,6 млн. долларов США.

В 1999 году Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы совершив хищение путем присвоения 62 826 521,214 тонн принадлежащей ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК на общую сумму 191 120 861 145,56 руб. с целью придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению похищенной нефти Ходорковский и другие члены организованной группы оформили от имени ОАО «НК «ЮКОС» фиктивные договоры купли-продажи её с контрагентами на внутреннем и внешнем рынке, т.е. совершили легализацию имущества, добытого преступным путем.

При этом, как и в предшествующий год, продолжили оформление реализации похищенной нефти на экспорт как самостоятельно, так и по договорам комиссии, а также на внутренний рынок подставным подконтрольным им компаниям, зарегистрированным в ЗАТО с льготным налогообложением.

| | | | | | |
|---|----|----------------|--------------------|----|-----------------|
| Так, в 1999 году по заведомо подложным контрактам № | | | | | |
| 643/00044440/97003 | от | 21.03.1997, № | 643/00044440/97015 | от | 28.07.1997, № |
| 643/00044440/97044 | от | 19.11.1997, № | 643/00044440/97046 | и | № |
| 643/00044440/97049 | от | 03.12.1997, № | 643/00044440/97052 | от | 25.11.1997, № |
| 643/00044440/97053 | от | 03.12.1997, № | 643/00044440/97047 | от | 04.12.199, № |
| 643/00044440/98001 | от | 06.01.1998, № | 643/00044440/98004 | от | 20.01.1998, № |
| 643/00044440/98007 | от | 30.01.1998, № | 643/00044440/98008 | от | 30.01.1998, № |
| 643/00044440/98019 | от | 07.04.1998, № | 643/00044440/98024 | от | 22.04.1998, № |
| 643/00044440/98025 | от | 29.04.1998, № | 643/00044440/98027 | и | № |
| 643/00044440/98028 | от | 19.05.1998, № | 643/00044440/98029 | от | 01.06.1998, № |
| 643/00044440/98033 | от | 15.06.1998, № | 643/00044440/98046 | от | 02.09.1998, № |
| 643/00044440/98047 | и | № | 643/00044440/98048 | от | 28.09.1998 г. № |
| 643/00044440/98058 | от | 15.12.1998, № | 643/00044440/99075 | от | 21.04.1999, № |
| 643/00044440/99089 | от | 04.06.1999 и № | 643/00044440/99101 | от | 02.09.1999 |

ОАО «НК «ЮКОС» оформило отгрузку на экспорт 5 283 910,977 тонн похищенной нефти на общую сумму 10 392 958 239,57 руб. подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы швейцарской фирме «Белес Петролеум С.Л.». После чего, Лебедев согласно распределению Ходорковским ролей в организованной группе обеспечил оформление реализации этой

нефти с незначительной наценкой от компании «Белес Петролеум С.А.» подконтрольной им компании «Саус Петролеум Лтд», которая уже по рыночной цене продавала похищенную нефть конечным потребителям. В результате, выручка от реализации похищенной нефти оставалась на счетах подконтрольных членам организованной группы зарубежных фирм и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

На основании долгосрочного соглашения № 643/00044440/97041 от 6 ноября 1997 г. и контракта № 643/00044440/97046 от 3 декабря 1997 г. со швейцарской компанией «Эльф Трейдинг С.А.» в период с 14 января по 19 декабря 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию указанной иностранной компании 1 355 738, 010 тонн похищенной нефти на общую сумму 4 116 974 166,10 руб. или 164 450 074 долларов США.

Под видом долгосрочного соглашения № 643/00044440/97040 от 6 ноября 1997 г. и контракта № 643/00044440/97049 от 3 декабря 1997 г. с компанией «Тоталь Интернешнл Лтд.» в период с 25 января по 19 декабря 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию указанной иностранной компании 1 149 082,332 тонн похищенной нефти на общую сумму 3 451 258 464,79 руб. или 137 991 527 долларов США.

По контракту № 4/99 от 18 января 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило отгрузку шведской фирме «Swe-Bel-Partner AB» в период с 31 января по 30 июня 1999 г. 452191 тонн похищенной нефти на общую сумму 470 096 527,38 руб. или 19 509 226 долларов США.

По контракту № 643/00044440/99061 от 18 января 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» в период с 30 января по 2 мая 1999 г. оформило поставку фирме «Лансиано» (Кипр) 70 252 тонн похищенной нефти на общую сумму 71 890 180,80 руб. или 3 037 603 долларов США.

По контракту № 643/00044440/99098 от 30.07.1999 ОАО «НК «ЮКОС» в период с 18 августа по 25 августа 1999 г. оформило поставку фирме «ARCH Ltd» 25 142 тонн похищенной нефти на общую сумму 71 313 323,49 руб. или 2 877 701 доллар США.

По контрактам № 643/00044440/99073 от 26.02.1999, № 643/00044440/99079 от 09.03.1999 и № 643/00044440/99092 от 28.06.1999 ОАО «НК «ЮКОС» в 1999 году оформило реализацию на экспорт компании «Линднер А.Г.» 195 923,306 тонн похищенной нефти на общую сумму 243 493 716,13 руб. или 9 930 894 долларов США.

Под видом договора поручения № 0902/4 от 5 января 1998 г., согласно которому ОАО «НК «ЮКОС» обязалось от имени ОАО «Томскнефть» ВНК совершать необходимые действия, связанные с продажей нефти на экспорт в рамках соглашения по продаже продукции от 1 сентября 1995 г. и договора о продаже продукции от 30 сентября 1997 г., заключенных между ОАО «Томскнефть» ВНК и швейцарской компанией «Роско С.А.», в период 1999 года ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию 91 000 тонн похищенной нефти фирме «Роско С.А.» для подконтрольной членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд». В свою очередь, «Саус Петролеум Лтд»

оформило продажу похищенной нефти конечным потребителям по мировым ценам.

Согласно дополнения № 3 от 29 июня 1998 г. к указанному выше договору поручения № 0902/4 от 5 января 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» в период 1999 года оформило поставку 241 000 тонн похищенной нефти компании «Тоталь Интернешнл Лтд» для подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд» в счет заключенного 15 мая 1998 г. между ОАО «Томскнефть» ВНК и «Тоталь Интернешнл Лтд» срочного договора купли-продажи нефти. В свою очередь, «Саус Петролеум Лтд» оформило продажу похищенной нефти конечному потребителю - АО «МОЛ» по мировым ценам, в результате чего выручка от реализации похищенной нефти осталась на счетах подконтрольной членам организованной группы фирмы «Саус Петролеум Лтд» и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

В период с 3 августа по 3 декабря 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» по договору комиссии оформило передачу 432 682 тонн нефти, похищенной у добывающих дочерних компаний, ООО «Альфа-Эко» (г.Москва), которое по контракту № 4975 от 23 декабря 1998 г. реализовало данную сырую нефть на экспорт фирме «Тоталь Интернешнл Лтд».

По договору комиссии № Ю8-4-01/1906 от 12 ноября 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» в период с 2 сентября по 7 декабря 1999 г. оформило отгрузку 306 873 тонн похищенной нефти на общую сумму 1 063 098 721,75 руб. в ЗАО «Транс Нафта», которое по контракту № 25/02-99 от 25.02.1999 оформило реализацию данной сырой нефти на экспорт швейцарской фирме «Стронгбоу Лтд».

По договору комиссии № Ю 9-4-01/1502 от 30 ноября 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» в декабре 1999 г. оформило отгрузку 25 146 тонн похищенной нефти на общую сумму 111 747 285,12 руб. в ЗАО «Мипекс», которое по контракту № 643/40319109/001 от 02.12.1999 оформило реализацию похищенной нефти компании «Саус Петролеум Лтд». В свою очередь, фирма «Саус Петролеум Лтд» оформила продажу похищенной нефти конечному потребителю - АО «МОЛ» по мировым ценам, в результате чего выручка от реализации похищенной нефти осталась на счете подконтрольной членам организованной группы фирмы «Саус Петролеум Лтд» и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

На внутреннем рынке похищенная нефть была легализована Ходорковским и другими участниками организованной группы по схемам с использованием подставных предприятий, зарегистрированных в зонах льготного налогообложения: ООО «Грунт», ООО «Митра», ООО «Бизнес-Ойл», ООО «Вальд-Ойл», ООО «Эрлифт», ООО «Фландер», ООО «Мускрон», ООО «Алебра», ООО «Кверкус», ООО «Колрейн», ООО «Стаф» и ООО «Квадрат».

Так, по договору купли-продажи нефти № Ю9-4-01/701 от 1 апреля 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию подставной компании ООО «Мускрон» 19 572 064,274 тонн нефти на общую сумму 5 854 167 477,06 руб., которая в дальнейшем была направлена на перерабатывающие заводы, а затем по фиктивному агентскому договору № Ю8-4-01/16 от 25 ноября 1998 г. изготовленные из похищенной нефти нефтепродукты на общую сумму 866 506 682,66 руб. были реализованы ООО «Мускрон» на внутреннем рынке.

Кроме того, с использованием указанного подставного предприятия ОАО «НК «ЮКОС» под видом договора комиссии № Ю8-4-01/731 от 20 марта 1998 г. оформило поставку на экспорт нефтепродуктов на общую сумму 2 567 272 630, 03 руб. подконтрольной Ходорковскому и другим членам группы компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» (о.Мэн), которая уже по реальным рыночным ценам реализовывала нефтепродукты конечным потребителям.

По фиктивным договорам купли-продажи нефти № Ю-9-4-01/247 от 31 декабря 1998 г. и № 2-016 от 1 апреля 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило отгрузку подставной компании ООО «Митра» 6 041 930 тонн нефти на общую сумму 2 058 204 793,94 руб., которая в дальнейшем была направлена на перерабатывающие заводы, а затем под видом агентского договора № Ю8-4-01/332 от 1 января 1998 г. изготовленные из похищенной нефти нефтепродукты на общую сумму 228 415 849,33 руб. были реализованы подставной компанией ООО «Митра» на внутреннем рынке.

Также ОАО «НК «ЮКОС» с использованием ООО «Митра» под видом договора комиссии № Ю8-4-01/446 от 25 декабря 1997 г. оформило поставку на экспорт нефтепродуктов на общую сумму 82 745 317,26 руб. подконтрольной Ходорковскому и другим членам группы компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед», которая уже по рыночным ценам реализовывала нефтепродукты конечным потребителям.

Под видом договора купли-продажи нефти в период с 22 ноября по 31 декабря 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию подставной компании ООО «Грунт» 6 175 623,373 тонн похищенной нефти на общую сумму 4 169 623 990,76 руб.

Кроме того, используя подставное ООО «Нортэкс», по подложному агентскому договору № Ю-4-01/1981 от 29.12.1997 ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию на внутреннем рынке нефтепродуктов на общую сумму 63 492 663, 81 руб.

По договору купли-продажи нефти № Ю8-4-01/2105 от 8 декабря 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию подставному ООО «Кверкус», зарегистрированному в ЗАТО г. Трехгорный Челябинской области, 75 236 тонн нефти на общую сумму 37 618 000 руб., а также с использованием данного предприятия ОАО «НК «ЮКОС» в июле-декабре 1999 года по подложному договору комиссии № Ю9-4-01/1357 от 1 июля 1999 г. оформило отгрузку на экспорт подконтрольной Ходорковскому и членам организованной

группы компании «Белес Петролеум С.А.» нефть на общую сумму 20 605 249 707,58 руб.

Аналогично, используя подставное ООО «Колрейн», ОАО «НК «ЮКОС» по фиктивному договору комиссии № Ю9-4-01/864 от 25.03.1999 оформило реализацию в мае-августе 1999 года на экспорт нефть на общую сумму 4 693 804 898, 09 руб. той же компании «Белес Петролеум С.А.». После чего Ходорковский, действуя согласованно с другими участниками организованной группы, обеспечил оформление реализации этой нефти с незначительной наценкой от компании «Белес Петролеум С.А.» другой подконтрольной членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд», которая уже по реальной рыночной цене продавала похищенную нефть конечным покупателям. В результате, выручка от реализации похищенной нефти оставалась на счетах подконтрольных членам организованной группы зарубежных компаний и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

Такие финансовые операции по мнимому переходу прав собственности от нефтедобывающих предприятий к подставным иностранным компаниям «Белес Петролеум С.А.» и «Саус Петролеум Лтд» Ходорковским и другими участниками организованной группы были осуществлены с целью легализации на их счетах денежных средств, полученных от реализации похищенной ими нефти и нефтепродуктов, изготовленных из похищенной нефти.

Всего в 1999 году ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию похищенной нефти в количестве 44 414 842, 272 тонн, в том числе на экспорт - 16 175 000 тонн и подставной компании «Белес Петролеум С.А.» - 12 504 000 тонн.

В результате оформления ОАО «НК «ЮКОС» в период 1999 года поставок нефти и нефтепродуктов на экспорт через подконтрольные Ходорковскому и членам организованной группы подставные компании «Белес Петролеум С.А.» и «Саус Петролеум Лтд», прибыль последней после учета прямых издержек составила 19,6 млн. долларов США, а прибыль подставной компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» - 16,7 млн. долларов США.

Денежными средствами, добытыми от имени компаний «Саус Петролеум Лтд», «Белес Петролеум С.А.», «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» и других иностранных компаний, согласно определенной ему Ходорковским в организованной группе роли распоряжался Лебедев. Для чего по согласованию с Ходорковским Лебедев поручил управление счетами и выполнение других финансовых операций в г. Женеве Швейцарии по легализации имущества, добытого преступным путем, лично преданному ему Гусарову М.Б., бывшему помощнику в период пребывания на должности президента банка «Менатеп». Выполняя указания Лебедева, действующего согласованно с Ходорковским, Гусаров обеспечил открытие в Женеве офиса для работников подставных компаний «Саус Петролеум Лтд», «Белес Петролеум С.А.», «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед». После чего Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы дали указания руководителям управления по сбыту нефти и нефтепродуктов ЗАО «ЮКОС ЭП» Елфимову и Куз-

нецову о подготовке договоров купли-продажи, и те через сотрудников этого управления в помещениях, занимаемых ЗАО «ЮКОС-ЭП» по адресу: г. Москва, Загородное шоссе, 5, организовали оформление заведомо ложных договоров о том, что нефть и нефтепродукты якобы реализуются ОАО «НК «ЮКОС» самостоятельно, а также по договорам комиссии операционными и другими предприятиями зарубежной фирме «Белес Петролеум С.А.» и последней - компаниям «Саус Петролеум Лтд» и «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед», а от названных оффшорных подставных компаний - реальным потребителям, в том числе венгерскому нефтеперерабатывающему предприятию АО «МОЛ». Тем самым своими действиями Ходорковский и Лебедев организовали оформление фиктивных сделок купли-продажи между этими организациями, а также совершение финансовых операций по движению денежных средств, полученных в качестве выручки от реализации похищенной нефти и нефтепродуктов, полученных из похищенной нефти, т.е. совершили легализацию имущества, добытого преступным путем. Всего таким образом, Ходорковский и другие члены организованной группы посредством аккумуляирования на счетах компании «Саус Петролеум Лтд» легализовали 104,2 млн. долларов США, на счетах компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» - 31,578 млн. долларов США.

Кроме того, с целью легализации денежных средств, находящихся на счетах компаний «Саус Петролеум Лтд» и «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед», на счета подконтрольных только ему компаний, Ходорковский, действуя через своего помощника Моисеева, поручил Лебедеву подготовить схему совершения финансовых операций, результатом которых должно было стать перечисление денежных средств по договорам фиктивных сделок на счета иностранных компаний, которыми распоряжался через своего помощника Моисеева он сам.

Для чего Лебедеву Моисеев предоставил сведения о зарегистрированных специально для этих операций иностранных компаниях «Wellington Interests Limited» (далее компания «Веллингтон»), «Arley Limited» (далее «Арлей»), «Beserra Limited» (далее «Бесера»), «Corden Limited» (далее «Корден»), «Casphein Limited» (далее «Каспхайн»), «Neptune Human Resources Limited» (далее «Нептун»), «Travis Limited», (далее «Травис») «Worcester Trading Limited» (далее «Воркестр»), «Zulfa Holdings Limited» (далее «Зульфа»). На счета данных компаний по указанию Лебедева Гусаров по фиктивным операциям в течение 1998-2000 гг. перечислил денежные средства:

Со счетов компании «Саус Петролеум Лтд»:

- в сумме 60.293.115 долларов США на счет компании «Веллингтон»;
- в сумме 15.940.000 долларов США на счет компании «Арлей»;
- в сумме] 3.824.618 долларов США на счета компаний «Бесера», «Корден», «Каспхайн», «Нептун», «Травис», «Воркестр», «Зульфа».

Со счетов компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед»:

- в сумме 10.034.000 долларов США на счета компании «Арлей»;

- в сумме 8.854.017 долларов США на счета компаний «Бесера», «Корден», «Касплайн», «Нептун», «Травис», «Воркестр», «Зульфа».

Таким образом, Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы в 1998-2000 гг. в своё распоряжение под управление помощника Ходорковского Моисеева получили на счета оффшорных компаний, открытые в иностранных банках, 108.911.784 долларов США.

Однако, в 2001 году Кеннет Дарт, один из владельцев компаний, которым принадлежали акции ОАО «ВНК» и дочерних ему обществ, в том числе ОАО «Томскнефть» ВНК, предъявил Ходорковскому, Лебедеву и другим фактическим владельцам через средства массовой информации и суды различных государств претензии. Суть этих претензий заключалась в том, что он обвинил Ходорковского и других в хищении нефти акционерных обществ, акциями которых он также владел. Тем самым Кеннет Дарт обосновал, что такие действия Ходорковского и других незаконно лишили его права на дивиденды. В связи с чем члены организованной группы во главе с Ходорковским намереваясь сокрыть совершенные действия по хищению нефти, и с целью легализации, вырученных от ее реализации денежных средств, вынуждены были оформлять подложные документы о совершении финансовых операций с денежными средствами, которые они ранее легализовали посредством аккумуляирования на счетах вышеуказанных оффшорных компаний. Для чего к оформлению фиктивных операций по сокрытию совершенного «отмывания» похищенных средств Ходорковским в помощь Лебедеву был направлен начальник управления казначейства ООО «ЮКОС-Москва» Леонович А.Б. По указанию Ходорковского под руководством Лебедева и Леоновича была разработана уже ранее апробированная ими на практике методика заключения соглашений, согласно которой две якобы независимые стороны соглашаются совершить операции по закрытию долга неравнозначными денежными суммами. Согласно разработанному плану под руководством Лебедева и Леоновича был составлен договор, датированный 7 марта 2001 г., в котором было изложено, что якобы компания «Саус Петролеум Лтд» по договору от 1 ноября 1997 г. предоставила компании «Веллингтон» заем в сумме 60.293.115 долларов США. Далее в договоре было изложено, что якобы компания «Corden Limited» (далее «Корден») выкупает у компании «Саус Петролеум Лтд» право требования долга к компании «Веллингтон» в сумме 60.293.115 долларов США, оплатив компании «Саус Петролеум Лтд» 6.008.200 долларов США. Компания «Корден» была зарегистрирована помощником Лебедева Прокофьевым и находилась, равно как и компания «Веллингтон», под управлением личного помощника руководителя организованной группы Ходорковского Моисеева. В последующем, фиктивно возникшие обязательства между компаниями «Корден» и «Веллингтон» могли быть отрегулированы самими членами организованной группы при помощи Моисеева.

После чего Лебедевым, действующим согласованно с Ходорковским, было обеспечено подписание этого соглашения Питером Бондом от имени компании "Саус Петролеум Лтд" и не установленным следствием лицом от

имени компании «Корден». Таким образом, данная сделка являлась фиктивной и была оформлена Лебедевым вместе с Леоновичем от имени обеих компаний исключительно с целью сокрытия ранее перечисленных по другим фиктивным сделкам со счетов компании «Саус Петролеум Лтд» на счета компании «Веллингтон» легализуемых с помощью таких сделок денежных средств на сумму 60.293.115 долларов США. Кроме того, данная сделка противоречила основным началам (принципам) гражданского законодательства, закрепленным в п.1 ст.1 ГК РФ, т.к. оформлена была между юридическими лицами, осуществляющими свои гражданские права не по своей воле и не в своем интересе. Юридические лица, используемые Ходорковским и членами организованной группы, действовали в данном случае, не будучи юридически равным по отношению друг другу, а находились в распоряжении одних и тех же лиц, а именно участников организованной группы, возглавляемой Ходорковским.

С целью придания видимости достоверности совершенной сделке по указанию Ходорковского и Лебедева Моисеевым, управляющим счетом компании «Веллингтон», было обеспечено перечисление на счета компании «Саус Петролеум Лтд» суммы в размере 6.008.200 долларов США. Также по указанию Ходорковского Лебедевым и Леоновичем в комплексе офисных зданий, расположенных в д. Жуковка Московской области Одинцовского района, в частности в офисе Лебедева в д. 112 д. Жуковка, с целью легализации 15.940.000 долларов США, ранее перечисленных со счета компании «Саус Петролеум Лтд» на счет компании «Арлей», было оформлено ещё одно соглашение от 6 марта 2002 г., из которого следовало, что на указанную сумму были выкуплены векселя. Фактически же данная сделка не совершалась, и векселя, ставшие предметом купли-продажи в рамках оформленного соглашения, фактически являлись необеспеченными денежными средствами или активами векселедателя и не имели рыночной стоимости.

Также по указанию Ходорковского Лебедевым и Леоновичем в офисе Лебедева по адресу: Московская область, Одинцовский район, д. Жуковка, 112, с целью легализации 13.824.718 долларов США, ранее перечисленных со счета компании «Саус Петролеум Лтд» на счета компаний «Бесера», «Корден», «Касплайн», «Нептун», «Травис», «Воркестр», «Зульфа», было оформлено ещё одно соглашение от 26 февраля 2002 г., из которого следовало, что на указанную сумму компаниями «Саус Петролеум Лтд» выкуплены векселя у компании «Бесера», которая сама ранее выкупила их у компаний «Корден», «Касплайн», «Нептун», «Травис», «Воркестр», «Зульфа». Фактически же данная сделка не совершалась, и векселя, являющиеся предметом оформленного соглашения, также фактически являлись необеспеченными и не имели рыночной стоимости.

Также по указанию Ходорковского Лебедевым и Леоновичем в офисе Лебедева по адресу: Московская область, Одинцовский район, д. Жуковка, 112, с целью легализации ранее перечисленных со счета компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» денежных средств в сумме 10.034.000 долларов США на счета компании «Арлей» было оформлено ещё одно соглашение от 26 марта 2002 г., из которого следовало, что на указанную сумму компа-

нией «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» выкуплены векселя у компании «Арлей». Фактически же данная сделка не совершалась, и векселя, являющиеся предметом оформленного соглашения, также фактически являлись необеспеченными и не имели рыночной стоимости.

Таким образом, все три вышеприведенные сделки, членами организованной группы, возглавляемой Ходорковским, были оформлены лишь для вида, без намерения создать соответствующие ей правовые последствия в виде эквивалентного обмена прав на имущество, т.е. являлись мнимыми сделками, являющимися в соответствии со ст. 170 ГК РФ ничтожными. Указанные сделки были оформлены с целью ввести в заблуждение будущий аудит и возможную в будущем проверку контролирующих органов, создав у них ложное представление о том, что сделка якобы в действительности совершена.

Остаток денежных средств в сумме 32 млн.848 тыс. долларов США, находящихся на счетах компаний «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» (12 млн.690 тыс. долларов США) и «Саус Петролеум Лтд» (20 млн.158 тыс. долларов США), Лебедев и Леонович, действуя по указанию Ходорковского, легализовали посредством перевода их на счета подконтрольных им иностранных компаний за счет следующих финансовых операций.

Действуя во исполнение согласованного с Ходорковским и другими членами организованной группы плану, Лебедев в мае 2001 года, находясь в офисе по адресу: Московская область, Одинцовский район, д. Жуковка, 112, в процессе переговоров по телефону и факсимильной связи (факсограммы) склонил Питера Бонда, находящегося в своем офисе на острове Мэн, к тому чтобы тот перечислил остатки денежных средств со счетов компании «Саус Петролеум Лтд» на счет компании «Джурби Лейк Лтд», зарегистрированной на о. Мэн, в форме выплаты дивидендов. Аналогичным образом по просьбе Лебедева, действующему по плану, согласованному с Ходорковским и другими членами организованной группы, Питер Бонд перечислил остатки денежных средств со счетов компании «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» на счета компании ее учредителя - компании «Балтик Резоурсес ЛТД» в форме выплаты дивидендов. Со счетов последней компании денежные средства Питером Бондом по просьбе Лебедева, действующего во исполнение ответственной ему в организованной группе роли, были перечислены на счета компании «Джурби Лейк Лтд». Данная компания являлась учредителем компаний «Саус Петролеум Лтд» и «Балтик Резоурсес ЛТД», и поэтому по просьбе Лебедева и других лиц Питер Бонд оформил документы о том, что якобы перечисление произведено как выплата дивидендов. Между тем, Лебедеву и действующим совместно с ним членам организованной группы, в том числе Ходорковскому было достоверно известно, что указанные денежные средства в сумме 32 млн.848 тыс. долларов США являются легализованными денежными средствами, добытыми преступным путем в результате присвоения нефти.

В 2000 году, в связи с возникшими у Питера Бонда проблемами с правоохранительными органами ряда государств, связанными с его причастно-

по

стью к схемам «отмывания» похищенного организованной группой, в которую входили Ходорковский и Лебедев, для дальнейшего проведения аналогичных операций был привлечен Ивлев П.П. - заместитель управляющего партнера адвокатского бюро «АЛМ» МГКА (в дальнейшем «АЛМ Фельдманс»). Последний в целях реализации схем легализации денежных средств, находящихся на счетах компаний «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед» и «Саус Петролеум Лтд» и переведенных на счета компании «Джурби Лейк Лтд», Лебедеву, Ходорковскому и другим членам организованной группы предоставил компанию «Уалдлайф Ресорсес Корпорейшн», зарегистрированную на Британских Виргинских островах.

С целью легализации денежных средств посредством аккумуляции на счетах компании «Уалдлайф Ресорсес Корпорейшн» под руководством Лебедева, действующего во исполнение отведенной в организованной группе роли, работниками управления казначейства и правового управления ООО «ЮКОС-Москва» при участии Ивлева и адвокатов адвокатского бюро «АЛМ», было организовано перечисление 20.005.000 долларов США на счет указанной компании в «Балтик Транзит Банк» (г. Рига, Латвия). При этом в качестве основания перевода денег со счетов компании «Джурби Лейк Лтд» на счета компании «Уалдлайф Ресорсес Корпорейшн» членами организованной группы под руководством Ходорковского и Лебедева задним числом были оформлены между этими двумя компаниями фиктивные сделки опционной реализации нефти по соглашениям о простых СВОПах №1-401/9 от 04 января 1999, №2-404/9 от 04 апреля 1999 г., №3-107/9 от 1 июля 1999 г., №4-401/0 от 04 января 2000 г., №5-304/0 от 03 апреля 2000 г., №6-307/0 от 03 июля 2000 г., №7-210/0 от 02 октября 2000 г. Сделки опционной реализации нефти между двумя указанными компаниями оформлялись притворно, т.к. Ходорковскому и членам организованной группы, их оформлявшим, заведомо было известно, что на самом деле эти соглашения исполняться не будут. Указанные лица названные сделки оформляли, чтобы скрыть безвозмездный перевод денежных средств со счетов компаний, управляемых Питером Бондом, на счета компаний, управляемых членом организованной группы Ивлевым. За услуги Питер Бонд получил от Ходорковского и Лебедева 5.848.000 долларов США.

Аналогичным образом путем оформления фиктивных сделок под руководством Ходорковского и Лебедева было обеспечено перечисление денежных средств со счетов других управляемых Питером Бондом компаний на счета, открытые в зарубежных банках, иностранных компаний, контролируемых членами организованной группы.

Всего путем оформления сделок с денежными средствами, перечисленными под видом дивидендов на счета компании «Джурби Лейк Лтд», Ходорковский и члены организованной группы легализовали путем перечисления на счета контролируемых ими через участника организованной группы Ивлева компаний 32 млн.848 тыс. долларов США.

III

Кроме того, Ходорковский М.Б. и Лебедев П.Л., являясь основными акционерами ОАО «Банк Менатеп», действуя в составе организованной группы и руководя ею, в период 1998-2000 гг. денежные средства, полученные в результате совершения ими преступления, а именно от реализации похищенной у ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз» нефти, легализовали и на них выкупили у иностранных банков «Daiwa Europe Limited» и «Вест Мерчант Банк Лимитед» (далее «West Merchant Bank Limited») - кредиторов Банка «Менатеп» - обыкновенные акции ОАО «НК ЮКОС» при следующих обстоятельствах:

На начало 1999 г. «Daiwa Europe Limited» являлся владельцем 336 551 077 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС», что составляло 13,82% от их общего числа, в связи с неисполнением ОАО «Банк Менатеп» обязательств по сделкам СВОП №STF 98011095 от 29.01.1998 и №STF 98031194 от 21.04.1998, по которым «Daiwa Europe Limited» было предоставлено ОАО «Банк Менатеп» 100 млн. долларов США под залог акций ОАО «НК ЮКОС».

По Глобальному генеральному соглашению о сделках РЕПО от 04.12.1997 «West Merchant Bank Limited» было предоставлено ОАО «Банк Менатеп» 125 млн. долларов США по залог 340 908 790 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС» (15, 24%), которые в связи с неисполнением обязательств ОАО «Банк Менатеп» перешли в собственность «West Merchant Bank Limited».

Согласно преступному плану Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л. легализация похищенных денежных средств и выкуп акций осуществлялись при участии АКБ «Доверительный и инвестиционный Банк» (ОАО) (далее, АКБ «ДИБ»), приобретенного преступной группой, счета в котором открыли все подконтрольные Ходорковскому М.Б. и Лебедеву П.Л. предприятия.

Далее, Лебедев П.Л., выполняя согласованный с Ходорковским М.Б. и другими членами организованной преступной группы план, в начале 1999 г. обратился к бывшему сотруднику ОАО «НК ЮКОС» - главе представительства «Стандард Бэнк Лондон Лимитед» (далее «Standard Bank London Limited») в г. Москве Шейко О.В. с предложением оказать содействие и привлечь «Standard Bank London Limited», также являвшийся одним из кредиторов ОАО «Банк Менатеп» на сумму 11 млн. долларов США, для выполнения функций комиссионера (брокера) по выкупу акций ОАО «НК «ЮКОС» у других банков-кредиторов. Шейко О.В., как бывший начальник казначейства ОАО «НК ЮКОС», согласился с предложением Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л., и вызвался оказать им содействие. В качестве приоритетного условия сотрудничества «Standard Bank London Limited» и ОАО «Банк Менатеп» Ходорковским М.Б. и Лебедевым П.Л. была определена сохранность в тайне комиссионерских функций «Standard Bank London Limited» для «Daiwa Europe Limited» и «West Merchant Bank Limited», у которых акции ОАО «НК ЮКОС» и права требования к ОАО «Банк Менатеп» планировалось выкупить со значительным дисконтом, пользуясь нестабильной ситуацией в экономике Российской Федерации, незнанием банками-кредиторами российско-

го законодательства в сфере банкротства и искусственным срывом Ходорковским М.Б. и Лебедевым П.Л. переговоров о реструктуризации задолженности между иностранными банками и ОАО «Банк Менатеп». Взамен Ходорковский М.Б. и Лебедев П.Л. гарантировали «Standard Bank London Limited» полную ликвидацию задолженности ОАО «Банк Менатеп» без какого-либо дисконта и комиссионные в размере 600 000 долларов США.

АКБ «ДИБ» Ходорковским М.Б. и Лебедевым П.Л. рассматривался как номинальный приобретатель прав требований к Банку «Менатеп» и акций ОАО «НК ЮКОС», в интересах которого должен был действовать «Standard Bank London Limited». В дальнейшем АКБ «ДИБ» должен был передать приобретенные акции принадлежащей Ходорковскому М.Б. и Лебедеву П.Л. компании «ЮКОС Универсал Лимитед» (далее «YUKOS Universal Limited»), и осуществить расчеты с «Standard Bank London Limited» денежными средствами, полученными от реализации похищенной нефти у ОАО «Томскнефть» ВШС, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз», и аккумулированными на счетах ООО «Фландер» и ООО «Алебра» в АКБ «ДИБ».

В целях реализации преступного плана для увеличения количества посредников по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л. 22.03.1999 заместителем председателя правления АКБ «ДИБ» Зверевым В.А. заключено соглашение №2/ТІВ с компанией «South Petroleum Limited», управляемой Питером Бондом, и контролируемой преступной группой, возглавляемой Ходорковским М.Б. и Лебедевым П.Л. через директора швейцарской компании «Менатеп С.А.» (далее «Menatep S.A.») Гусарова М.Б. Согласно данному соглашению и изменений к нему №2 от 22.07.1999 «Саус Петролеум Лимитед» «South Petroleum Limited» обязалась приобрести от имени и по поручению принципала АКБ «ДИБ» не менее 336 500 000 обыкновенных акций ОАО «НК ЮКОС», спотовая цена которых не должна превышать 51 млн. долларов США.

11.06.1999 «Standard Bank London Limited» добился заключения соглашения с «Daiwa Europe Limited» о выкупе 336 551 077 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС» и переуступке права требования к Банку «Менатеп» на сумму 104 701 244, 67 долларов США по сделкам СВОП №STF 98011095 от 29.01.1998 и №STF 98031194 от 21.04.1998. 20.07.1999 акции и права требования «Standard Bank London Limited» переуступлены компании «South Petroleum Limited», которая 02.08.1999 уведомила АКБ «ДИБ» о приобретении 336 551 077 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС» стоимостью 50 362 935, 07 долларов США. В период с 24.08.1999 по 18.11.1999 Юровым И.С., действовавшим по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л., и занимавшим должность первого заместителя председателя правления АКБ «ДИБ», организовано перечисление АКБ «ДИБ», казначейство которого располагалось по адресу: г. Москва, Уланский пер., д. 26, на счет «South Petroleum Limited» в «Standard Bank London Limited» (Лондон, Великобритания) за акции 50 362 935, 07 долларов США за счет фондирования ОАО НК «ЮКОС», обеспечиваемого до поступления в АКБ «ДИБ» легализованных

денежных средств со счетов ООО «Фландер» и ООО «Алебра». В дальнейшем, 18.11.1999 Юровым И.С. по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л., в завершение указанной сделки заключено соглашение №3/ТІВ с компанией «South Petroleum Limited» о переуступке в пользу АКБ «ДИБ» права требования в размере 104 701 244, 67 долларов США к ОАО «Банк Менатеп».

19.10.1999 по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л. Юровым И.С. от имени АКБ «ДИБ» заключено соглашение о стандартной форвардной продаже с «Standard Bank London Limited» о приобретении 340 908 790 обыкновенных акций ОАО «НК ЮКОС» у «West Merchant Bank Limited», перешедших к продавцу в связи с неисполнением ОАО «Банк Менатеп» глобального генерального соглашения о сделках РЕПО от 04.12.1997 на сумму 125 млн. долларов США. Стоимость форвардной продажи было определена в 60, 6 млн. долларов США. Одновременно, 19.10.1999 Юровым И.С. от имени АКБ «ДИБ» заключены со «Standard Bank London Limited» договор залога акций до оплаты их стоимости в адрес «Standard Bank London Limited» и договор уступки права требования к ОАО «Банк Менатеп» в размере 90 533 454, 5 долларов США, по которому АКБ «ДИБ» выступил цессионарием, а «Standard Bank London Limited» - цедентом. 20.10.1999 Юровым И.С. действовавшим по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л., организовано перечисление АКБ «ДИБ» на счет «Standard Bank London Limited» (Лондон, Великобритания) 10, 6 млн. долларов США и 28.10.1999 - 49, 9 млн. долларов США. Данные денежные средства АКБ «ДИБ» были перечислены за счет фондирования, а именно перечисления компанией «Wilk Enterprises Limited» на свой брокерский счет в АКБ «ДИБ» 28.09.1999 - 60, 6 млн. долларов США, поступивших от ОАО НК «ЮКОС» в результате серии транзакций, проведенных 27.09.1999, и должны были обеспечивать платеж до поступления в АКБ «ДИБ» легализованных денежных средств со счетов ООО «Фландер» и ООО «Алебра».

Таким образом, в результате совершения вышеуказанных сделок по разработанной ими схеме преступная группа в составе Ходорковского М.Б., Лебедева П.Л. и иных лиц оформила в активы АКБ «ДИБ» 336 551 077 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС» и право требования к ОАО «Банк Менатеп» в размере 104 701 244, 67 долларов США, приобретенные у «Daiwa Europe Limited», и 340 908 790 обыкновенных акций ОАО «НК ЮКОС» и право требования к ОАО «Банк Менатеп» в размере 90 533 454, 5 долларов США, приобретенные у «West Merchant Bank Limited».

С целью переоформления акций на принадлежащую Ходорковскому М.Б. и Лебедеву П.Л. компанию «YUKOS Universal Limited», по их указанию 28.10.1999 Юровым И.С. в помещении АКБ «ДИБ» по адресу: г. Москва, Колпачный пер., д. 4/4 заключен договор №018-008-00022, согласно которого 125 413 185 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС» (из пакета 336 551 077 акций) реализованы компании «YUKOS Universal Limited». Цена сделки составила 18 786 129, 85 долларов США. По заключенному Юрову И.С. от имени АКБ «ДИБ» соглашению о переуступке прав требования по обязатель-

ству от 22.05.2000 в адрес «YUKOS Universal Limited» переуступлены 99 288 304 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС» (из пакета 336 551 077 акций). Цена сделки составила 15 271 838, 76 долларов США.

Третий пакет акций ОАО «НК ЮКОС» в количестве 111 849 588 штук (из общего количества 336 551 077 акций) АКБ «ДИБ» по договору №1101G00011 от 13.09.1999 и дополнительному соглашению к нему №3 от 10.02.2000, подписанными по указанию Юрова И.С. председателем правления АКБ «ДИБ» Рыскиной Т.М., реализован в адрес контролируемой Ходорковским М.Б. и Лебедевым П.Л. компании «Wilk Enterprises Limited» для использования их в интересах ОАО «НК ЮКОС».

26.05.2000 Юровым И.С. по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л. от имени АКБ «ДИБ» в помещении банка по адресу: г. Москва, Колпачный пер., д. 4/4, заключено соглашение о передаче прав с компанией «YUKOS Universal Limited» и «Standard Bank London Limited», согласно условиям которого все права АКБ «ДИБ» по приобретению у «Standard Bank London Limited» 340 908 790 обыкновенных акций ОАО «НК ЮКОС» по сделкам от 19.10.1999, переданы компании «YUKOS Universal Limited». АКБ «ДИБ» отказался от всех прав, доходов и процентов, причитающихся владельцу указанных акций. Согласно заключенному в тот же день платежному соглашению между АКБ «ДИБ» и компанией «YUKOS Universal Limited», последняя обязалась уплатить банку 60, 5 млн. долларов США.

Договор №018-008-00022 от 28.10.1999, соглашение о переуступке прав требования по обязательству от 22.05.2000, соглашение о передаче прав и платежное соглашение от 26.05.2000, согласно которым компанией «YUKOS Universal Limited» было приобретено всего 565 610 279 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС», от имени компании «YUKOS Universal Limited» подписаны ее директором Лебедевым П.Л., выполнявшим свою преступную роль согласно разработанному плану.

В процессе легализации денежных средств, полученных ими от реализации похищенной нефти у ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз», и аккумулированных на счетах ООО «Фландер» и ООО «Алебра» в АКБ «ДИБ», Ходорковский М.Б. и Лебедев П.Л. организовали перечисление компанией «YUKOS Universal Limited» с ее валютного счета в АКБ «ДИБ» на валютный счет АКБ «ДИБ» 28.02.2000 - 18 786 129, 85 долларов США по договору №018-008-00022 от 28.10.1999; 22.05.2000 - 15 271 838, 76 долларов США по договору от 22.05.2000; 26.05.2000 - 55 500 000 долларов США, 30.10.2000 - 1 000 000 долларов США, 30.11.2005 - 3 000 000 долларов США, 29.12.2000 - 1 000 000 долларов США по договору от 26.05.2000, всего на общую сумму 94 557 968, 61 долларов США, что эквивалентно 2.681.227.682 рублей, при следующих обстоятельствах:

С целью легализации денежных средств на сумму 7.257.663.538, 11 рублей, поступивших от реализации нефти, похищенной участниками организованной преступной группы у нефтедобывающих предприятий ОАО «НК ЮКОС», в 2000 году по указанию Ходорковского М.Б. работниками казна-

чейства ООО «ЮКОС-Москва» была разработана схема вывода денежных средств со счетов ООО «Фландер» и ООО «Алебра», зарегистрированных в зоне льготного налогообложения - ЗАТО г. Трехгорный Челябинской области.

По разработанному плану Лебедевым П.Л., действующим согласованно с Ходорковским М.Б. и другими членами организованной группы, начальнику казначейства ООО «ЮКОС-Москва» Леоновичу А.Б. было поручено обеспечить выпуск 35 векселей ОАО «НК ЮКОС» общей номинальной стоимостью 6.228.253.842, 39 рублей со специально завышенной ставкой 30% годовых, с датой составления векселей 01.10.1999, сроком погашения не ранее 28.12.2000. Указанные векселя ОАО «НК ЮКОС» формально были переданы в адрес принадлежавшей членам организованной группы оффшорной компании «MQD International Limited» (Британские Виргинские острова) в счет созданной фиктивной задолженности ОАО «НК ЮКОС» перед этой компанией на вышеуказанную сумму.

Затем Ходорковский М.Б. и Лебедев П.Л. поручили Леоновичу А.Б. подготовить задним числом фиктивные договоры купли-продажи векселей и акты приемки-передачи векселей. Согласно разработанной схеме, вышеуказанные векселя ОАО НК «ЮКОС» компанией «MQD International Limited» посредством контролируемых участниками группы компаний «Jerez Limited» и «Mezview International Limited» планировалось реализовать через АКБ «ДИБ», а также ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Альта-Трейд», ООО «Ратмир» (зарегистрированные в зоне льготного налогообложения - ЗАТО г. Саранск Республики Мордовии) в ООО «Фландер» и ООО «Алебра», которые с учетом процентов по векселям похищенные денежные средства в размере 7.257.663.538, 11 рублей через АКБ «ДИБ» должны были перечислить компании «Mezview International Limited», которая по договору цессии указанные денежные средства должна была направить компании «YUKOS Universal Limited», за счет которых последняя оплачивала в АКБ «ДИБ» приобретенные акции ОАО НК «ЮКОС». Согласно преступному плану Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л. участие АКБ «ДИБ» в указанных сделках придавало им вид рыночности и легитимности.

После подготовки необходимых условий для легализации денежных средств, сотрудниками казначейства ЗАО «ЮКОС-Москва» в период февраля-июня 2000 года были подготовлены проекты договоров купли-продажи векселей ОАО «НК ЮКОС», реестры и акты приема-передачи к ним между компаниями «MQD International Limited», «Jerez Limited», «Mezview International Limited», АКБ «ДИБ», ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Альта-Трейд», ООО «Ратмир», ООО «Фландер» и ООО «Алебра» с указанием заведомо ложных сведений о дате составления векселей - 01.10.1999г. После этого сотрудники казначейства согласовали проекты договоров о проведении указанных финансово-вексельных операций с сотрудниками ООО «ЮКОС-ФЗЦ», выполняющими бухгалтерские функции, и правовым управлением ООО «ЮКОС-Москва». Для подписания составленных сотрудниками казначейства договоров купли-продажи векселей, реестров и актов к ним участник организован-

ной группы Леонович А.Б. поручил сотруднику казначейства Маруеву Д.Л. организовать подписание данных договоров от имени оффшорных компаний «MQD International Limited», «Jerez Limited», «Mezview International Limited» подписантами, работавшими в ООО «Макариус и К», выполнявшим функции регистрации для ОАО НК «ЮКОС» оффшорных компаний и предоставлением для них номинальных директоров, являвшихся подписантами документов. Маруевым Д.Л. во исполнение указаний Леоновича А.Б. были направлены курьеры в ООО «Макариус и К» по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д.31, корп.2, для подписания указанных договоров и актов от имени компании «MQD International Limited» Гулиным В.Б., от имени компании «Jerez Limited» - Фандеевым С.В., от имени «Mezview International Limited» - Колесниковым И.В. Указанные лица подписали договоры купли-продажи векселей ОАО «НК ЮКОС», реестры, акты их приема-передачи, а также договоры хранения векселей, согласно которым векселя должны были находиться на хранении в ОАО «НК ЮКОС».

Все вышеуказанные фиктивные сделки с векселями ОАО «НК ЮКОС» по указанию членов организованной группы совершались в феврале-июне 2000 г. непосредственно в казначействе ООО «ЮКОС-Москва» по адресу: г. Москва, Уланский пер., д. 26. Договоры купли-продажи векселей между «MQD International Limited», «Jerez Limited», «Mezview International Limited», АКБ «ДИБ», ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Альта-Трейд», ООО «Ратмир», ООО «Фландер» и ООО «Алебра» были составлены работниками казначейства одновременно, на их рабочих местах, без фактического участия их контрагентов по данным фиктивным сделкам. Тем самым, участники организованной группы путём систематического заключения фиктивных договоров обеспечивали последующую легализацию похищенных денежных средств, придавая им видимость выручки от продажи ценных бумаг на случай будущих проверок со стороны налоговых органов или аудиторов.

Затем, в период с 23 февраля по 16 июня 2000 г. казначейство ООО «ЮКОС-Москва» под руководством Леоновича А.Б., действующего согласованно с Ходорковским М.Б., Лебедевым П.Л. и другими участниками организованной группы, по вышеуказанным фиктивным договорам последовательно обеспечило перечисление денежных средств через систему «Банк-Клиент» со счетов подконтрольных организованной группе ООО «Алебра» и ООО «Фландер» на счета АКБ «ДИБ» в оплату за вышеуказанные векселя ОАО «НК ЮКОС», всего на сумму 7.257.663.538, 11 рублей: Эти платежи осуществлялись в указанный период 10-тью платежными поручениями со счета ООО «Фландер» (23.02.2000 - 480 318 462, 14 рублей, 24.02.2000 - 482 531909,25 рублей, 29.03.2000- 572 878 552,23 рублей, 18.04.2000 - 581967 213,11 рублей, 20.04.2000 - 582 590 520,28 рублей, 04.05.2000 - 294 262 295,08 рублей, 12.05.2000 - 295 901639,34 рублей, 22.05.2000 - 438 583 606,56 рублей, 29.05.2000 - 299 385 245,90 рублей, 16.06.2000 - 303 073 770,49 рублей), 4-мя платежными поручениями со счета ООО «Алебра» (25.02.2000 - 280 122 950, 82 рублей, 23.03.2000 - 285 391 635, 20 рублей, 06.04.2000 - 577 049 180, 33 рублей, 12.04.2000 - 289 754 098, 36 руб-

лей), 3-мя платежными поручениями со счета ООО «Фландер» через ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Альта-Трейд», ООО «Ратмир» 31.05.2000 - на общую сумму 1 493 852 459, 02 рублей.

Юров И.С., действуя по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л., получив на счёт банка указанные денежные средства в рублях, организовал их конвертирование в доллары США на сумму 254.838.310, 15 долларов США. После этого, под видом покупки вышеуказанных векселей ОАО «НК ЮКОС» Юров И.С. обеспечил перечисление всей суммы несколькими переводами на валютный счет «Mezviev International Limited» в АКБ «ДИБ». В результате указанных операций по легализации похищенных денежных средств подконтрольная организованной группе оффшорная компания «Mezviev International Limited» стала собственником денежных средств на сумму 254.838.310, 15 долларов США, полученных в результате хищения нефти у дочерних нефтедобывающих предприятий ОАО «НК ЮКОС».

В процессе легализации денежных средств Ходорковский М.Б. и Лебедев П.Л., обеспечив поступление денежных средств на сумму 254.838.310, 15 долларов США на валютный счет компании «Mezviev International Limited», использовали эти средства по своему усмотрению, в своих интересах и в пользу остальных акционеров компании «Group Menatep Limited». Из указанных денежных средств 23.02.2000, 24.02.2000, 22.05.2000, 26.05.2000 компанией «Mezviev International Limited» напрямую и через принадлежащую членам преступной группе компанию «Hulley Enterprises Limited», перечислено в адрес компании «YUKOS Universal Limited», на ее валютный счет в АКБ «ДИБ», 94 557 968, 61 доллар США, использованные последней для оплаты приобретенных у АКБ «ДИБ» 565 610 279 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС». Приобретенные АКБ «ДИБ» у «Daiwa Europe Limited» и «West Merchant Bank Limited» права требования к ОАО Банк «Менатеп» на общую сумму 195 234 699, 17 долларов США по указанию Ходорковского М.Б. и Лебедева П.Л. Юровым И.С. переуступлены компании «Бонатерм Лимитед» и ОАО НК «ЮКОС».

Таким образом, Ходорковский М.Б. и другие члены организованной группы использовали денежные средства, полученные от реализации похищенной нефти у ОАО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Юганскнефтегаз» в своих интересах, осуществив легализацию денежных средств на сумму 7.257.663.538, 11 рублей, что является крупным размером, за счет которых приобрели 565 610 279 обыкновенных акций ОАО НК «ЮКОС», оформив их на принадлежащую им компанию «YUKOS Universal Limited».

Вышеуказанными своими действиями Ходорковский М.Б. и другие члены организованной группы в период 1998-2002 гг. совершили легализацию посредством аккумулирования на счетах иностранных компаний за пределами России 141 млн. 786 тыс. долларов США, из которых 135 млн. 778 тыс. долларов США являлась суммой легализации от реализации похищенной нефти и нефтепродуктов, произведенных из похищенной нефти.

Кроме того, действуя во исполнение указаний Лебедева П.Л. и Ходорковского М.Б. член организованной группы Леонович А.Б., работающий начальником казначейства ООО «ЮКОС-Москва», управляя денежными средствами, добытыми преступным путем в 1998-1999 гг., стал совершать с ними финансовые операции. Руководя действиями работников казначейства ООО «ЮКОС-Москва», которые фактически были лицами, которым вверены электронные банковские ключи подставных российских компаний, Леонович организовал совершение финансовых операций с денежными средствами, добытыми путем реализации похищенной нефти и нефтепродуктов, изготовленных из похищенной нефти. В результате этого на балансах ООО «Фландер», ООО «Мускрон» ООО «Кверкус», ООО «Колрейн», ООО «Торговая компания «Алханай», ООО «Нортэкс», ООО «Бизнес-ойл» были сосредоточены векселя НК «ЮКОС» и его дочерних и аффилированных предприятий, приобретенные преступным путем. На этой стадии совершения финансовых операций добытые преступным путем денежные средства оставались в обороте компаний, которые работники ООО «ЮКОС-Москва» под руководством Ходорковского и Лебедева представляли аудиторской компании «ПрайсвотерхаусКуперс» как компании, входящие в периметр консолидации ОАО «НК «ЮКОС». Услугами данной аудиторской компании, чьи заключения обладали весомым авторитетом на российском и международном рынке аудиторских услуг, Ходорковский и участники руководимой им организованной группы пользовались для получения обманным путём заключений о достоверности финансовой отчетности подконтрольных им компаний в целях сокрытия своей преступной деятельности. При этом аудиторам компании «ПрайсвотерхаусКуперс» Ходорковский, иные участники руководимой им организованной группы и по их указанию подчинённые им работники ОАО «НК «ЮКОС», ООО «ЮКОС-Москва», ООО «ЮКОС-ФБЦ» предоставляли заведомо ложные либо заведомо неполные сведения о составе консолидации, существовании и характере финансовых операций и иных сделок, направленных на легализацию имущества, приобретённого преступным путём, с участием подконтрольных им компаний, без раскрытия истинных преступных целей таких операций. После проведения такого аудита и получения заключения компании «ПрайсвотерхаусКуперс», основанного на неполных и ложных сведениях, Ходорковский, возглавляя организованную группу, совершил действия, направленные на дальнейшую легализацию похищенного, чтобы распоряжаться похищенными средствами от имени уже иностранных компаний, выведя эти средства на их счета, открытые в зарубежных банках.

Так, с целью дальнейшей легализации и получения данных средств в свою пользу в 2000г. в г. Москве организованной группой лиц, под руководством Ходорковского и Лебедева посредством задействования подконтрольных работников ООО «ЮКОС-ФБЦ» и при содействии подчиненных Ивлеву работников адвокатского бюро «АЛМ» было учреждено ООО «Нефтеттрейд 2000», участниками которого назначены компании-нерезиденты, зарегистрированные в оффшорной зоне, «Коастмил Менеджмент Лимитед» (далее "COASTMILI, MANAGEMENT LIMITED») и «Силкмилениум Трем-

динг энд Инвестментс Лимитед» (далее «SILKMILLENIUM TRADING & INVESTMENTS LIMITED»). После чего под руководством Ходорковского, Лебедева и других членов организованной группы были оформлены документы, согласно которым ООО «Нефтетрейд 2000» в сентябре 2000 г. стало учредителем ООО «Алебра», ООО «Кверкус», ООО «Мускрон», ООО «Нортэкс», ООО «Грейс», ООО «Бизнес-Ойл», и на баланс данной организации переведена прибыль указанных обществ. Для этого под руководством Ходорковского и других участников организованной группы работники казначейства ООО «ЮКОС-Москва» и ООО «ЮКОС-ФБЦ» оформили документы, согласно которым имеющиеся у ООО «Фландер», ООО «Мускрон» ООО «Кверкус», ООО «Колрейн», ООО «Торговая компания «Алханай» векселя НК «ЮКОС» и его дочерних и аффилированных предприятий в период с 11.09.2000 по 22.09.2000 были реализованы ООО «Юкос-ФРЦ», а полученные от реализации денежные средства перечислены на счет ООО «Нефтетрейд 2000» под видом передачи средств основному обществу для формирования централизованного финансово-инвестиционного фонда. Так из документов следовало, что ООО «Мускрон» перечислило 14 402 000 000 руб., ООО «Кверкус» - 9 051 000 000 руб., ООО «Колрейн» - 3 924 000 000 руб., ООО «Торговая компания Алханай» - 626 000 000 руб., ООО «Фландер» - 542 000 000 руб.

Полученные денежные средства по указанию Леоновича, действующего совместно с Ходорковским и другими участниками организованной группы в рамках единого умысла и плана, работники казначейства ООО «ЮКОС-Москва» ООО «Нефтетрейд 2000» направили на оформление приобретения векселей ОАО «НК ЮКОС» у ООО «Альта-трейд» и ЗАО «ЮКОС-М». Тем самым, было обеспечено в период с 13.09.2000 по 25.09.2000 оформление приобретения от имени ООО «Нефтетрейд 2000» через агента КБ «Доверительный и инвестиционный банк», подконтрольного членам организованной группы, у ООО «Альта-трейд» векселей на сумму 18 952 000 000 руб. по договорам №03/09/ДКПВЮ от 19.09.2000, №ВЮ/АТ-04 от 21.09.2000, №ВЮ/АТ-05 от 25.09.2000, а у ЗАО «ЮКОС-М» на сумму 9 593 000 000 руб. по договорам №01/09/ДКПВЮ от 13.09.2000, № 02/09/ДКПВЮ от 15.09.2000, №06/09/ДКПВЮ от 25.09.2000.

Таким образом, под руководством Ходорковского членами организованной группы на денежные средства, вырученные от реализации похищенной нефти в сумме 28 545 000 000 руб. в 2000г. оформлено приобретение в собственность ООО «Нефтетрейд 2000» векселей ОАО «НК ЮКОС».

В марте 2001 г. по указанию Ходорковского и других участников организованной группы Леоновичем организовано перечисление работниками казначейства на счет ООО «Нефтетрейд 2000» дополнительных средства в сумме 4 227 884 000 руб., полученных от реализации похищенной нефти. Так, со счета ООО «Нортэкс» ими перечислены 2 848 900 000 руб., со счета ООО «Бизнес-ойл» 1 140 630 000 руб., со счета ООО «Кверкус» 238 354 000 руб. На полученные средства Леонович, по указанию Ходорковского и других участников организованной группы от имени ООО «Нефтетрейд 2000»,

действуя через работников казначейства, также приобрел векселя на сумму 4 207 884 000 руб. через агента КБ «Доверительный и инвестиционный банк», подконтрольного члену организованной группы Лебедеву, у ЗАО «ЮКОС-М» по договорам №01/03/ДКПВЮ от 16.03.2001 и №02/03/ДКПВЮ от 19.03.2001.

Таким образом, организованная группа под руководством Ходорковского денежные средства, добытые преступным путем, в целях легализации временно разместила в легальный бизнес для финансирования действующих производств и банков, подконтрольных ей.

Продолжая действия по легализации средств, полученных от продажи похищенной нефти и произведенных из нее нефтепродуктов в 1998-1999 гг., по указанию Ходорковского и других участников организованной группы, Леонович руководя действиями работников казначейства, в период с 22.08.2001 по 28.09.2001 оформил реализацию имеющихся у ООО «Нефтетрейд 2000» векселей ОАО «НК ЮКОС» через агента КБ «Доверительный и инвестиционный банк» обществам ЗАО «ЮКОС-М» и ООО «Альта-трейд». Так, по агентскому договору с ООО «Нефтетрейд 2000» КБ «ДИБ» оформлена реализация ЗАО «ЮКОС-М» векселей ОАО «НК ЮКОС» на сумму 11801700 000 рублей по договорам купли-продажи векселей №041/001/00426 от 22.08.2001, №041/001/00427 от 23.08.2001, №041/001/00439 от 27.08.2001, №041/001/00440 от 28.08.2001, №041/001/00447 от 31.08.2001, №041/001/00522 от 13.09.2001, а ООО «Альта-трейд» - на сумму 20 956 680 000,53 рублей по договорам купли-продажи векселей №041/001/00446 от 29.08.2001, №041/001/00524 от 14.09.2001, №041/001/00525 от 17.09.2001, №041/001/00551 от 21.09.2001, №041/001/00552 от 24.09.2001, №041/001/00553 от 25.09.2001, №041/001/00572 от 26.09.2001, №041/001/00573 от 27.09.2001, №041/001/00574 от 28.09.2001.

На счета ЗАО «ЮКОС-М» и ООО «Альта-трейд» для приобретения векселей у ООО «Нефтетрейд 2000» поступали оборотные денежные средства от продажи похищенной в 2001 г. нефти и нефтепродуктов, как с использованием данных организаций, так и ООО «Ю-Мордовия», ООО «Ратибор», ООО «Мега-Альянс», ООО «Юпитер XXIV», ООО «Фаргойл», ООО «Ратмир». Таким образом, денежные средства, добытые преступным путем в 2001 г. организованной группой временно были легализованы в ликвидные векселя ОАО «НК ЮКОС», а денежные средства, добытые преступным путем в 1998-1999 гг., ранее временно размещенные в векселя ОАО «НК ЮКОС», были использованы для совершения дальнейших финансовых операций.

Ивлев, действуя согласованно с Ходорковским и другими членами организованной группы, в этот период времени в г. Москве руководя действиями подчиненных ему адвокатов и стажеров адвокатского бюро «АЛМ Фельдманс» Румянцевой, Петросян, Курохтиной, Шелепина, Шаврина, организовал получение доверенностей от номинальных директоров указанных компаний па представление интересов на территории России, а также на от-

крытие счетов, в том числе счетов депо в банках ОАО «Траст», ОАО «Мена-теп СПб», и управление указанными счетами.

Так, Леонович, руководя действиями работников казначейства, поступавшие на расчетный счет «Нефттрейд 2000» средства от продажи векселей под руководством Ходорковского и других членов организованной группы перечислил на счета его учредителей фирм-нерезидентов «COASTMILL MANAGEMENT LIMITED» и «SILKMILLENIUM TRADING & INVESTMENTS LIMITED» под видом распределения части чистой прибыли согласно протоколу от 09.07.2001. Таким образом, данным компаниям-нерезидентам было перечислено 31111026 550 руб., в том числе 15 555 513 275 руб. на счет компании «SILKMILLENIUM TRADING & INVESTMENTS LIMITED» №40814810830140101312, открытый в КБ «Доверительный и инвестиционный банк», и 15 555 513 275 руб. на счет компании «COASTMILL MANAGEMENT LIMITED» №40814810230140101310, открытый в КБ «Доверительный и инвестиционный банк».

После чего, Ивлев, действуя во исполнение отведенной ему в организованной группе роли, организовал действия вышеупомянутых адвокатов по получению на счета иностранных компаний «COASTMILL MANAGEMENT LIMITED» и «SILKMILLENIUM TRADING & INVESTMENTS LIMITED» похищенных денежных средств, их конвертацию в 1 057 973 539,81 долларов США, на которые приобрел валютные средства - государственные валютные облигации Российской Федерации (Еврооблигации и ОБГВЗ) на сумму 940 695 100,19 долларов США и валютные облигации компаний-нерезидентов «MOSENERGO FINANCE BV» и «LUKINTER FINANCE BV» на сумму 97 637 729,89 долларов США. После чего, действуя в организованной группе с Ходорковским и другими лицами, данные ценные бумаги Ивлев, действуя через своих подчиненных адвокатов, перевел за рубеж.

Совершенные организованной группой, возглавляемой Ходорковским, в которую входили Лебедев и другие её участники, преступления, стали предметом многочисленных доследственных и иных проверок, в том числе и предварительного расследования, как на территории Российской Федерации, так и за рубежом.

Кроме того, Ходорковский и другие члены организованной группы стали испытывать затруднения в работе с Питером Бондом, который, являясь владельцем холдинговой и секретарской компании «Valmet Group Limited» (Бермуды), с начала 90-х годов предоставлял Ходорковскому и действующим совместно с ним лицам компании, зарегистрированные в зонах оффшорной юрисдикции. Это выразилось в том, что деятельность Питера Бонда, представляющего организованной группе, возглавляемой Ходорковским, иностранные компании, которые использовались ею для легализации, стала предметом расследований за рубежом. При этом особенности работы с Питером Бондом выражались в том, что он предоставлял организованной группе оффшорные компании для владения активами, финансовых и торговых операций, оставаясь номинальным держателем акций таких компаний в интере-

сах членов группы. Такое обстоятельство для участников организованной группы вызвало трудности в получении в свое полное распоряжение легализованных на счета компаний денежных средств (в частности компаний «Саус Петролеум Лтд» и «Балтик Петролеум Трейдинг Лимитед»), принадлежащих ему, как юридическому владельцу компаний.

В этих условиях Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы приняли решение изменить схему совершения легализации похищенного, заменить лиц, представляющих секретарские услуги в виде компаний, которые использовались как орудие совершения преступлений, а также услуги номинальных директоров (руководителей) этих компаний.

С этой целью в 2000 году в г. Москве в состав возглавляемой Ходорковским организованной группы вошли Елфимов М.В., Ивлев П.П., Вальдес-Гарсия А., Малаховский В.Г., Переверзин В.И., Карташов В.Н., а также другие не установленные следствием лица.

После этого роли участников организованной группы Ходорковским были перераспределены следующим образом:

-Ходорковский, являясь основным акционером ОАО «НК «ЮКОС» и председателем совета директоров управляющих организаций данного акционерного общества руководил созданием организованной группы для совершения хищения и легализации. Создав и отладив четкую систему, обеспечивающую совершение преступлений, он как непосредственно, так и опосредованно через других участников организованной группы, осуществлял общее руководство действиями всех участников организованной группы при совершении преступлений. В дальнейшем он, присвоив основную часть похищенного имущества, распределял похищенное и легализованное имущество среди членов организованной группы и лиц, которые, по его мнению, приносили пользу для деятельности организованной группы;

-Шахновский, являясь одним из основных акционеров ОАО «НК «ЮКОС» и президентом ООО «ЮКОС-Москва», управляющей компании по отношению ЗАО «ЮКОС-РМ», ЗАО «ЮКОС-ЭП» и соответственно для нефтедобывающих предприятий ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», непосредственно сам осуществлял действия и руководил действиями членов организованной группы и других лиц по присвоению и распределению в пользу участников организованной группы денежных средств, поступивших в качестве выручки от реализации нефти на счета российских и иностранных компаний;

-Лебедев, будучи одним из основных акционеров ОАО «НК «ЮКОС», а также являясь директором как материнской компании «Групп Менатеп Лимитед», так и ряда ее иностранных дочерних компаний («Менатеп Лимитед», «ЮКОС Универсал Лимитед», «Халлей Энтерпрайзес Лимитед», «Ветеран Петролеум Лимитед», «Джи Эм Инвестмент Лимитед» (Кипр) и других), руководил действиями членов организованной группы и других лиц, направленными на распределение и присвоение денежных средств, поступивших от продажи похищенной нефти, а также организовывал совершение финансовых операций с денежными средствами, приобретенными преступным путем,

обеспечивая их движение по счетам подставных российских и иностранных компаний в российских и зарубежных банках;

- Брудно, являясь одним из основных акционеров и руководителей ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних управляющих организаций, для оформления фиктивных документов о реализации по заниженным ценам продукции нефтедобывающих акционерных обществ «Юганскнефтегаз», «Томскнефть» ВНК и «Самаранефтегаз» специально учрежденным для этих целей подставным организациям при фактической отгрузке нефти напрямую конечным потребителям по рыночной цене, организовал менеджерскую группу и в дальнейшем, используя свое служебное положение, руководил действиями этой группы, обеспечивая продолжаемое хищение вверенной им чужой продукции и легализацию денежных средств, полученных в результате хищения, определяя способы совершения финансовых операций и других сделок;

- Елфимов, занимавший с 3 сентября 1998 г. должность старшего вице-президента - директора дирекции по торговле и транспортировке нефти ЗАО «ЮКОС РМ» и одновременно числившийся председателем конкурсной комиссии ежемесячно проводимых фиктивных аукционов (торгов) по продаже нефти добывающих организаций «Юганскнефтегаз», «Томскнефть» ВНК и «Самаранефтегаз», а также другие не установленные следствием работники менеджерской группы из числа сотрудников управляющих компаний ОАО «НК «ЮКОС», наделенные полномочиями распоряжаться имуществом и совершать иные юридические действия от имени ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерних нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих организаций в силу занимаемых должностей, договорных отношений и по специальным поручениям (доверенностям), совершили хищение продукции нефтедобывающих организаций, оформляя подложные документы о реализации нефти подставным компаниям по заниженным, а от них фактическим покупателям по рыночным ценам, затем легализовали похищенное имущество, совершая финансовые операции и другие сделки;

- Вальдес-Гарсия, Малаховский и Карташов, числившиеся в 2000-2003 гг. руководителями подконтрольных членам организованной группы подставных российских обществ, и Переверзин, возглавлявший кипрские компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед» (Routhenhold Holdings Limited), «Пронет Холдингс Лимитед» (Pronet Holdings Limited) и зарегистрированную на Британских Виргинских островах компанию «Лаурэл Глоубал Лимитед» (Laurel Global Limited), а также другие не установленные следствием лица участвовали в оформлении фиктивных документов о движении через эти компании похищаемой продукции нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС», а затем, совершая финансовые операции и другие сделки, обеспечили легализацию имущества, добытого преступным путем;

- Леонович, работая начальником казначейства ООО «ЮКОС-Москва» обеспечивал учет и финансовые операции с похищенными денежными средствами, аккумулированными на счетах подставных российских компаний;

- Ивлев регистрировал и предоставлял зарубежные оффшорные компании для вывода похищенных средств за рубеж, руководил привлеченными для легализации похищенных денежных средств адвокатами адвокатского бюро «АЛМ Фельдманс»;

- Стивен Кёртис - организовывал трастовое управление иностранными компаниями, которые использовались членами организованной группы для легализации похищенного. Сутью этого трастового управления являлось обязательное заключение всеми иностранными компаниями, на счета которых перечислялись денежные средства, добытые преступным путем, опционных договоров, предусматривающих передачу акций указанных иностранных компаний, принадлежащих им денежных средств и иного имущества, тем компаниям, которыми Стивен Кёртис управлял в пользу Ходорковского и других членов организованной группы. По указанию членов группы, т.е. фактических владельцев денежных средств, на основании договоров опциона акции, денежные средства и иное имущество таких иностранных компаний могли быть в любой момент беспрепятственно переданы от Стивена Кёртиса членам организованной группы по указанию как самого Ходорковского, так и его доверенных лиц. Тем самым, нажитые преступным путём денежные средства легализовывались в интересах реальных конечных владельцев — членов организованной группы.

Устойчивость этой организованной группы, заранее объединившейся для совершения преступлений, была обусловлена длительным знакомством и постоянной связью между ее участниками, общностью корыстной цели, четким распределением ролей и функций, тщательной проработкой и периодическим обновлением планов хищения и легализации похищенного.

Так, ЗАО «ЮКОС-М» по подложным договорам купли-продажи № ТМ-Н/1 от 01.02.2000 и № ТМ-А/1 от 01.02.2000 в период с 22.02.2000 по 25.11.2000 оформило реализацию 417 782 тонн нефти на общую сумму 368 608 026, 60 руб. ОАО «Томскнефть» ВНК, которое по договорам купли-продажи № Ю9-4-01/383 от 01.02.1999 и комиссии № Ю8-4-01/233 от 28.01.1998 оформило передачу этой нефти для реализации в ОАО «НК ЮКОС».

По договору купли продажи № Ю-М/06 от 01.04.2000 ЗАО «ЮКОС-М» оформило реализацию подставной компании ООО «Ратмир» 12 455 182,619 тонн похищенной нефти на общую сумму 28 763 333 250,60 руб.

По договору купли продажи № Ю-М/07 от 01.04.2000 ЗАО «ЮКОС-М» оформило реализацию подставной компании ООО «Альта-Трейд» 6 861 447, 563 тонн похищенной нефти на общую сумму 15 755 776 853,40 руб.

В период с 22.02.2000 по ЗАО 1.2000 ЗАО «ЮКОС-М» по договору купли-продажи № 4-053 от 25.01.2000 оформило реализацию 7 366 487,878 тонн похищенной нефти на общую сумму 11 831 802 185,16 руб. подставной компании ООО «Ю-Мордовия», которая по фиктивным договорам купли продажи оформила реализацию:

- № 4-60 от 31.12.1999 подставной компании ООО «Альта-Трейд» 2 366 402 тонн нефти на общую сумму 4 748 356 020 руб.;

-№ 4-052 от 31.12.1999 подставной компании ООО «Ратмир» 3 608 309 тонн нефти на общую сумму 6 851 435 940 руб.;

-№ 4-059 от 31.12.1999 подставной компании ООО «Сибирская транспортная компания» 844 710 тонн нефти на общую сумму 1 456 419 600 руб.;

-№ ЮМГ-03016 от 29.02.2000 подставной компании ООО «Грунт» 461 967,948 тонн нефти на общую сумму 898 537 128,30 руб.

Кроме того, ООО «Ю-Мордовия» по подложным договору купли-продажи № 4-256 от 01.12.2000 и договору комиссии № Ю9-4-01/1853 от 31.12.1999 оформило отгрузку на экспорт 5 022 605,170 тонн похищенной нефти на общую сумму 22 590 717 005,38 руб. компании ОАО «НК «ЮКОС».

По подложным договорам купли продажи № ЮО-4-01/193 от 31.01.2000, комиссии № ЮО-4-01/67 от 31.01.2000, № ДУ- 4-068 от 25.01.2000 ЗАО «ЮКОС-М» в период с 05.02.2000 по 31.12.2000 оформило реализацию ОАО «НК «ЮКОС» 12 149 427 тонн похищенной нефти на общую сумму 62 628 375 666,69 руб. для оформления экспортных поставок.

В соответствии с планами Ходорковского и других руководителей организованной группы, с 2000 года функции центра транзитных расчетов за похищенную у добывающих предприятий и реализованную на внешнем рынке нефть и обеспечение аккумулирования экспортной выручки для ее дальнейшего перечисления на счета других компаний должна была осуществлять подставная кипрская компания «Рутенхолд Холдингс Лимитед».

Данное подставное юридическое лицо, занимавшее в созданной организованной группой искусственной схеме сбыта продукции добывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС» положение заключительного звена в цепи номинальных собственников экспортируемой нефти, заранее было зарегистрировано в Республике Кипр по адресу: Никосия, Арх. Макариос III авеню, 2-4, Кэпитал Центр, 9 этаж (офис располагался в г. Лимассол, 57, ул. Айас Зонис, корпус Мария Котсапа, блок «А», офис 104).

На ответственную роль директора указанной подставной кипрской компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед», а также другой кипрской компании «Пронет Холдингс Лимитед», представлявших собой заключительные звенья в цепочке фиктивных перепродавцов экспортных нефти и нефтепродуктов, Ходорковский и его сообщники 1 апреля 2000 г. назначили Перверзина В.И.

Так, в период 2000 года ОАО «НК «ЮКОС» по заведомо подложным контрактам № 643/00044440/00119 от 20.01.2000, № 643/00044440/00120 от 20.01.2000, № 643/00044440/00122 от 20.01.2000, № 643/00044440/00123 от 20.01.2000, № 643/00044440/00147 от 10.04.2000, № 643/00044440/00146 от 10.05.2000, № 643/00044440/00155 от 16.05.2000, № 643/00044440/00159 от 27.07.2000, № 643/00044440/00170 от 16.10.2000, № 643/00044440/00171 от 19.10.2000 оформило реализацию на экспорт 15 161 657,291 тонн похищенной сырой нефти на общую сумму 2 799 366 094 долларов США подкон-

трольной Ходорковскому и членам организованной группы кипрской компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед», которая оформляла реализацию нефти конечным потребителям уже по мировым рыночным ценам.

Кроме того, в период с февраля по декабрь 2000 г. по заведомо подложным контрактам № 643/00044440/98047 и № 643/00044440/98048 от 28.09.1998 г. № 643/00044440/98058 от 15.12.1998 ОАО «НК «ЮКОС» оформило отгрузку на экспорт 537 440 тонн похищенной нефти подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы швейцарской фирме «Белес Петролеум С.А.». После чего, Лебедев согласно распределению Ходорковским ролей в организованной группе обеспечил оформление реализации этой нефти с незначительной наценкой от компании «Белес Петролеум С.А.» подконтрольной им компании «Саус Петролеум Лтд», которая уже по рыночной цене продавала похищенную нефть конечным потребителям. В результате выручка от реализации похищенной нефти оставалась на счетах подконтрольных членам организованной группы зарубежных фирм и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

На основании долгосрочного соглашения № 643/00044440/97041 от 6 ноября 1997 г. и контракта № 643/00044440/97046 от 3 декабря 1997 г. со швейцарской компанией «Эльф Трейдинг С.А.» в период с 10 января по 31 декабря 2000 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию указанной иностранной компании 1 372 637 тонн похищенной нефти на общую сумму 7 211 902 761,04 руб. или 257 558 821,76 долларов США.

Под видом долгосрочного соглашения № 643/00044440/97040 от 6 ноября 1997 г. и контракта № 643/00044440/97049 от 3 декабря 1997 г. с компанией «Тоталь Интернешнл Лтд» в период с 03 февраля по 31 декабря 2000 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило реализацию указанной иностранной компании 1 036 086 тонн похищенной нефти на общую сумму 5 373 935 846,91 руб. или 190 585 667 долларов США.

По контракту № 4/99 от 18 января 1999 г. ОАО «НК «ЮКОС» оформило отгрузку шведской фирме «Swe-Bel-Partner AB» в период с 30 апреля по 31 декабря 2000 г. 118 526 тонн похищенной нефти на общую сумму 474 491 725,60 руб. или 16 886 396 долларов США.

Согласно дополнения № 3 от 29 июня 1998 г. к договору поручения № 0902/4 от 5 января 1998 г. ОАО «НК «ЮКОС» в период 2000 года оформило поставку 230 000 тонн похищенной нефти компании «Тоталь Интернешнл Лтд» для подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы компании «Саус Петролеум Лтд» в счет заключенного 15 мая 1998 г. между ОАО «Томскнефть» ВНК и «Тоталь Интернешнл Лтд» срочного договора купли-продажи нефти. В свою очередь, «Саус Петролеум Лтд» оформило продажу похищенной нефти конечному потребителю - АО «МОЛ» по рыночным ценам, в результате чего выручка от реализации похищенной нефти осталась на счетах подконтрольной членам организованной группы фирмы «Саус Петролеум Лтд» и обращена в дальнейшем ими в свою пользу.

Кроме того, по договору комиссии от 18 января 2000 г. ЗАО «ЮКОС-М» в сентябре 2000 г. оформило передачу 241 107 тонн похищенной нефти на общую сумму 1 362 780 578, 40 руб. закрытому акционерному обществу «Торговый Дом «Транснефть», которое по контракту № 721-08/2000 от 18.08.2000 оформило отгрузку этой нефти подконтрольной Ходорковскому и членам организованной группы компании «Рутенхолд Холдингс Лимитед». В свою очередь, компания «Рутенхолд Холдингс Лимитед» оформила реализацию нефти конечному потребителю АО «МОЛ» по мировым рыночным ценам.

По договору комиссии № ТН-117/99 от 30.07.1999 и дополнения № 8 от 05.07.2000 ОАО «НК «ЮКОС» в период с 16 февраля по 30 ноября 2000 г. оформило передачу 657 871 тонн похищенной нефти на общую сумму 3 477 608 440,68 руб. закрытому акционерному обществу «Транс Нафта», которое по контракту № 17/12-99-К от 17.12.1999 оформило отгрузку этой нефти швейцарской фирме «Стронгбоу Лтд» для конечного потребителя АО «МОЛ» через подконтрольную Ходорковскому и другим членам организованной группы компанию «Рутенхолд Холдингс Лимитед».

По договору комиссии № Ю 0-4-01/1123 от 12.10.2000 ОАО «НК «ЮКОС» в ноябре 2000 г. оформило передачу 251 377 тонн похищенной нефти на общую сумму 1 356 338 149,25 руб. ООО «Гангра-Ойл», которое по контракту № 2-10/30 от 10.03.2000 оформило отгрузку этой нефти швейцарской компании «Дуккар Файненшел Сервисес С.А.» для конечного потребителя через подконтрольную Ходорковскому и другим членам организованной группы компанию «Рутенхолд Холдингс Лимитед».

На внутреннем рынке похищенная нефть была легализована Ходорковским и другими участниками организованной группы по схемам с использованием подставных предприятий, зарегистрированных в зонах льготного налогообложения: ООО «Ю-Мордовия», ООО «Альта-Трейд», ООО «Ратмир», ООО «Сибирская транспортная компания», ООО «Грунт», ООО «Вальд-Ойл», ООО «Кверкус», ООО «Стаф» и ООО «Квадрат».

Так, в результате заключения фиктивных договоров между ОАО «НК «ЮКОС» и ООО «Альта-Трейд», между ООО «Альта-Трейд» и ООО «Ю-Мордовия», ЗАО «ЮКОС-М» и ООО «Ю-Мордовия», между последней и ООО «Ратмир», ООО «Сибирская транспортная компания» и ООО «Альта-Трейд» нефть, предназначенная для переработки на нефтеперерабатывающих предприятиях, документально сосредоточивалась в подставных компаниях ООО «Ратмир» и ООО «Альта-Трейд», которые по агентским договорам оформляли передачу нефти для переработки в подставные компании ООО «Квадрат» и ООО «Стаф».

В свою очередь ООО «Квадрат» и ООО «Стаф» по подложным договорам по переработке оформляли передачу похищенной нефти на нефтеперерабатывающие предприятия, и в дальнейшем получая от них нефтепродукты, ичгсловленные их похищенной нефти, оформляли отгрузку их в ООО «Альта-Трейд» и ООО «Ратмир», а оставшуюся часть нефтепродуктов оформляли

как реализацию в ООО «Вальд-Ойл» и ООО «Кверкус». Последние по подложным агентским договорам оформляли передачу нефтепродуктов для реализации на внутреннем рынке в ООО Торговый Дом «ЮКОС-М».

От компаний ООО «Альта-Трейд» и ООО «Ратмир» нефтепродукты, предназначенные для реализации на экспорт, по подложным договорам комиссии передавались в ОАО «НК ЮКОС», а часть нефтепродуктов, предназначенных для реализации на внутреннем рынке, по фиктивным агентским договорам передавалась в ООО Торговый Дом «ЮКОС-М».

В результате, все нефтепродукты, изготовленные из похищенной у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз» нефти, для реализации на внутреннем рынке сосредоточивались в ООО Торговый Дом «ЮКОС-М», а для реализации на экспорт - в ОАО «НК ЮКОС».

Используя указанную схему, ОАО «НК «ЮКОС» в период 2000 года по подложным контрактам № 643/00044440/99110 от 20.01.2000, № 643/00044440/99112 от 20.01.2000, № 643/00044440/00129 от 26.01.2000, № 643/00044440/00130 от 27.01.2000, № 643/00044440/00135 от 01.02.2000, № 643/00044440/00140 от 02.03.2000 оформляло реализацию нефтепродуктов, изготовленных из похищенной нефти, подконтрольной Ходорковскому и другим членам организованной группы кипрской компании «Пронет Холдинг Лимитед», которая уже по рыночным ценам оформляла поставку этих нефтепродуктов конечным потребителям.

Использование такой схемы с большим количеством юридических лиц, внешне не зависимых между собой, а фактически полностью подконтрольных Ходорковскому М.Б., Лебедеву П.Л. и другим членам организованной группы было обусловлено необходимостью сокрытия совершенного хищения нефти, придания формы гражданско-правовых отношений, а также необходимостью использования в своей деятельности предприятий, находившихся в зонах с льготным налогообложением с целью уклонения от уплаты налогов.

Ходорковский, Лебедев, Шахновский и Брудно, совместно разрабатывая механизм масштабного хищения нефти, вверенной им добывающими организациями ОАО «НК «ЮКОС», то есть намереваясь из корыстных побуждений присваивать в течение продолжительного времени чужое имущество в особо крупном размере в свою пользу, а также в пользу других основных акционеров иностранной компании «Групп Менатеп Лимитед» и остальных участников организованной группы, одновременно определили способы непрерывной легализации (отмывания) денежных средств и ценных бумаг, полученных от сбыта похищенной нефти - использование их в предпринимательской и иной экономической деятельности и систематическое совершение финансовых операций и других сделок с такими денежными средствами и ценными бумагами в Российской Федерации и за рубежом, в том числе регулярный вывод этих денег за рубеж под видом выплаты дивидендов подконтрольным членам организованной группы иностранным участникам (учредителям) подставных российских компаний.

Реализуя эту часть преступного замысла и преследуя цель придать правомерный вид владению, пользованию и распоряжению денежными средствами, вырученными от реализации похищенной нефти и сконцентрированными на банковских счетах ООО «Ратибор», ООО «Фаргойл», ООО «Энерготрейд» и других подставных компаний, руководимые Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно участники организованной группы в составе Елфимова, Вальдеса-Гарсия, Малаховского, Карташова, Переверзина и других лиц в г. Москве в 2001-2003 гг. последовательно использовали указанные денежные средства в экономическом обороте, совершая финансовые операции и другие сделки.

Начиная с июня 2001 года, на счета обществ «Ратибор» и «Фаргойл» в банках «ДИБ» (г.Москва) и в московском филиале АКБ «Менатеп СПб», после назначения руководителями этих обществ участников организованной группы Малаховского и Вальдеса-Гарсия под прикрытием подписанных ими фиктивных договоров о сбыте продукции стали поступать денежные средства, которые представляли собой выручку от реализации на внутреннем и внешнем рынках нефти, похищенной у добывающих предприятий.

Так, следуя указаниям Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, в качестве руководителя ООО «Ратибор» в г. Москве Малаховский подписал фиктивный договор комиссии № Ю-01-4-01/312 от 25.05.2001 с ОАО «НК «ЮКОС» и фиктивные договоры купли-продажи нефти № 003-н от 28.05.2001 с ООО «Фаргойл», № 004-н от 28.05.2001 с ОАО «НК «ЮКОС» и № 009-н от 01.06.2001 от 01.06.2001 с ООО «Ю-Мордовия». В свою очередь другой участник организованной группы Вальдес-Гарсия подписал фиктивные договоры: агентский № Т-01/58 от 30.05.2001 с ООО «Торговый дом «ЮКОС-М», комиссии № ЮЭТ/д-003 от 01.06.2001 с ООО «ЮКОС Экспорт Трейд», купли-продажи нефти № ДКП-01/05-0002 от 28.05.2001 с ЗАО «ЮКОС-М» и № ДКП-01/05-0001 от 28.05.2001 с ОАО «НК «ЮКОС».

В соответствии с состоявшимся сговором Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно по мере поступления на счета ООО «Ратибор» и ООО «Фаргойл» выручки от сбыта похищенного чужого имущества, эти денежные средства с целью придания им легального характера и использования другими подставными компаниями в экономической деятельности, перечислялись на приобретение от имени обществ «Ратибор» и «Фаргойл» различных векселей.

В связи с этим Малаховский, действуя во исполнение исходивших от Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно указаний, в качестве генерального директора общества «Ратибор» в г. Москве подписал с зависимыми от руководителей организованной группы подставными обществами договоры купли-продажи векселей: ДКПВТ-035 от 21.06.2001 с ЗАО «ЮКОС-М», ДКПВТ-017 от 08.06.2001 с ООО «Юпитер XXIV», ДКПВТ-015 от 08.06.2001 с ООО «Юксар», ДКПВТ-028 от 02.07.2001 с ООО «Ю-Мордовия», ДКПВТ-041 от 01.08.2001 с ООО «Мега-Альянс», ДКПВТ-033 от 01.06.2001 с ООО

«Спрай», а также приложения к указанным договорам и соответствующие акты приема-передачи векселей.

Заклучив эти сделки и перечислив в их оплату платежными поручениями: № 2144 от 27.08.2001, № 2598 от 15.10.2001, № 2311 от 17.09.2001, № 2599 от 15.10.2001, № 2815 от 15.11.2001, № 2873 от 23.11.2001, № 3177 от 20.12.2001 № 3220 от 24.12.2001, № 3229 от 25.12.2001, № 3230 от 25.12.2001, № 3252 от 26.12.2001, № 3261 от 26.12.2001, № 3287 от 27.12.2001, № 3297 от 28.12.2001, № 2133 от 23.08.2001, № 2309 от 17.09.2001, № 2597 от 15.10.2001, № 3303 от 28.12.2001, № 2596 от 15.10.2001, № 2134 от 23.08.2001, № 2310 от 17.09.2001, № 2255 от 10.09.2001 и № 2762 от 11.08.2001 со счета ООО «Ратибор» в коммерческом банке «ДИБ» (г.Москва) денежные средства в сумме 17 939 517 971 руб. на счета зависимых от руководителей организованной группы обществ «Юксар», «Юпитер XXIV», «Ю-Мордовия», «ЮКОС-М», «Мега-Альянс» и «Спрай», Малаховский обеспечил изменение гражданских прав на приобретенное заведомо незаконным путем имущество.

Кроме того, Ходорковский, Лебедев, Шахновский и Брудно, продолжая использовать ООО «Ратибор» в качестве инструмента совершения финансовых операций и других сделок с денежными средствами, с целью придания легального характера этому имуществу путем изменения гражданских прав на них, организовали заключение сделки купли-продажи с московским филиалом подконтрольного им банка АКБ «Менатеп СПб». Следуя указаниям руководителей организованной группы Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно, Малаховский подписал в г.Москве 15.11.2001 договор купли-продажи векселей № 1034/2001 и акт приема-передачи векселей с московским филиалом АКБ «Менатеп СПб» и, распорядившись перечислить со счета ООО «Ратибор» денежные средства платежным поручением № 2819 от 15.11.2001, легализовал таким путем 1 226 143 520 рублей.

Таким образом, Малаховский, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, следуя указаниям руководителей организованной группы, достоверно зная при этом, что аккумулированные на счетах общества «Ратибор» денежные средства являются выручкой от реализации похищенной нефти по фиктивным договорам - комиссии № Ю-01-4-01/312 от 25.05.2001 с ОАО «НК «ЮКОС» и купли-продажи нефти № 003-н от 28.05.2001 с ООО «Фаргойл» и № 012-н от 30.05.2001 с ООО «Юксар», путем совершения с ними сделок и финансовых операций в 2001 году легализовал 19 165 661 491 руб.

Наряду с этим другой участник организованной группы Вальдес-Гарсия, выполнявший роль генерального директора общества «Фаргойл», действуя согласованно с Ходорковским, Лебедевым, Шахновским, Брудно, Малаховским и остальными своими сообщниками, подписал в г. Москве (Уланский пер.,26) в течение июня-декабря 2001 года договоры купли-продажи векселей №№ ДКПВТ-016 от 08.06.2001, ДКПВТ-014 от 08.06.2001, ДКПВТ-036 от 29.06.2001, ВМР-02 от 01.06.2001, Ф-КПВ/01 от 27.09.2001, Ф-КПВ/02 от 28.09.2001, АТ-ВЮ/09 от 26.09.2001, ДКПВТ-034 от

27.06.2001., а также приложения к указанным договорам и акты приема-передачи векселей с зависимыми от руководителей организованной группы обществами «Юксар», «Юпитер XXIV», «Ю-Мордовия», «ЮКОС-М» и «Альта-Трейд».

Заключив эти договоры и перечислив в их оплату платежными поручениями: №30 от 27.06.2001, №33 от 28.06.2001, № 104 от 16.07.2001, № 117 от 18.07.2001, № 1117 от 14.08.2001, № 1792 от 23.10.2001, № 1519 от 27.09.2001, № 1524 от 28.09.2001, № 1529 от 28.09.2001, № 1528 от 28.09.2001, № 30 от 27.06.2001, № 102 от 13.07.2001, № 1214 от 28.08.2001, № 1520 от 27.09.2001 со счета ООО «Фаргойл» в коммерческом банке «ДИБ» (г.Москва) денежные средства в сумме 6 724 500 000 руб. на счета подставных обществ «Юксар», «Юпитер XXIV», «Ю-Мордовия», «ЮКОС-М» и «Альта-Трейд» в этом же банке, Вальдес-Гарсия обеспечил изменение гражданских прав на приобретенное заведомо незаконным путем имущество.

Кроме того, Вальдес-Гарсия, следуя указаниям упомянутых руководителей организованной группы Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно, в период с июня по сентябрь 2001 года в качестве руководителя ООО «Фаргойл» заключил шесть договоров купли-продажи векселей с АКБ «ДИБ» (г.Москва): №№ 041/001/00280 от 26.06.2001, 041/001/00292 от 28.06.2001, 041/001/00297 от 29.06.2001, 041/001/00322 от 20.07.2001, 041/001/00358 от 31.07.2001, 041/001/00521 от 12.09.2001. После этого, продолжая умышленные действия, направленные на легализацию похищенного имущества, Вальдес-Гарсия, выполняя свою роль в организованной группе, подписал акты приема-передачи векселей по заключенным сделкам и, перечислив платежными поручениями: № 29 от 26.06.2001, № 34 от 29.06.2001, № 43 от 29.06.2001, № 120 от 20.07.2001, № 188 от 31.07.2001, № 1367 от 12.09.2001 со счета ООО «Фаргойл» за векселя денежные средства, легализовал таким путем 29 193 89 855 рублей.

Таким образом, Вальдес-Гарсия, выполняя отведенную ему в организованной группе роль и следуя указаниям упомянутых руководителей организованной группы, достоверно зная при этом, что аккумулированные на счетах общества «Фаргойл» денежные средства получены в результате реализации по фиктивным агентским договорам № Т-01/58 КП от 30.05.2001, № Т-01/58 от 30.05.2001 и договору комиссии № ЮЭТ/д-003 от 01.06.2001 нефтепродуктов, изготовленных из похищенной нефти, путем совершения с ними сделок и финансовых операций в 2001 году в г. Москве легализовал 9 643 889 855 руб.

Всего в 2001 году Ходорковский, Лебедев, Шахновский, Брудно и их сообщники, используя специально учрежденные подставные общества «Ратибор» и «Фаргойл» для совершения финансовых операций и других сделок с денежными средствами, приобретенными заведомо незаконным путем, легализовали денежные средства в сумме 28 809 551 346 рублей. Своими умышленными действиями в 1998-2001 гг. Ходорковский, Лебедев, Шахновский, Брудно и другие участники организованной группы в результате совершения финансовых операций и других сделок изменили граж-

данские права на приобретенные заведомо незаконным путем денежные средства в крупном размере на общую сумму 264.622.872.310,59 рублей и 4.743.216.501,76 долларов США.

Таким образом, Ходорковский М.Б. совершил финансовые операции с денежными средствами и иным имуществом, приобретенными заведомо незаконным путем, организованной группой в крупном размере, а также использовал их для осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности, то есть преступление, предусмотренное ч.3 ст. 174 УК РФ (в ред. Федерального закона от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ).

Приступив к осуществлению легализации (отмыванию) присвоенного ими чужого имущества одновременно с началом хищения, Ходорковский и участники организованной группы целенаправленно продолжали свои действия по легализации похищенного и после того, как с 1 февраля 2002 г. подобное деяние стало представлять собой отдельное преступление в связи с включением в Уголовный кодекс РФ статьи 174.1 «Легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления».

Так, в 2002 году участник организованной группы Вальдес-Гарсия, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, под руководством Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно совершил финансовые операции с денежными средствами, поступавшими на счета ООО «Фаргойл», достоверно зная, что указанные денежные средства являются выручкой, полученной от сбыта похищенной у добывающих предприятий нефти и выработанных из такого сырья нефтепродуктов. Данные операции осуществлялись в рамках вексельных сделок, заключенных Вальдесом-Гарсия по месту нахождения дочерних управляющих организаций ОАО «НК «ЮКОС» по адресу: г. Москва, Уланский пер., 26, как в 2001 году, так и новых сделок купли-продажи векселей, подписанных им в 2002 году: ДКПВТ-051 от 12.09.2002 с ОАО «НК «ЮКОС», № 4/318-В от 25.12.2002 с ООО «ТопМастер Риэлти, № 28-КПВ от 18.06.2002 с ООО «ЮКОС-Москва», № ФС-01/02 от 03.04.2002 с «Сатурн ХХV», № МА-ПВ/0-2 от 30.01.2002 с ООО «Мега-Альянс», Ф-ТД/АЭР от 05.03.2002 с ООО «Торговый дом «ЮКОС-М».

В период с 1 февраля по 31 декабря 2002 г. названным обществам под видом исполнения указанных вексельных сделок Вальдес-Гарсия, действуя согласованно с остальными участниками организованной группы, перечислив платежными поручениями: № 463 от 11.02.2002, № 695 от 27.02.2002, № 1236 от 14.03.2002, № 1226 от 14.03.2002, № 1398 от 26.03.2002 № 1434 от 28.03.2002, № 1436 от 28.03.2002, № 1447 от 29.03.2002, № 2433 от 22.04.2002, № 4224 от 09.07.2002, № 4512 от 29.07.2002, № 633 от 26.02.2002, № 1328 от 20.03.2002, № 3563 от 10.06.2002, № 4746 от 13.08.2002, № 5367 от 27.09.2002, № 4450 от 24.07.2002, № 4793 от 15.08.2002, № 3968 от 24.06.2002, № 4806 от 16.08.2002, № 5285 от 20.09.2002, № 3657 от 17.06.2002, № 4181 от 05.07.2002, № 4729 от 09.08.2002 № 6812 от 26.12.2002, № 1423 от 27.03.2002, № 3659 от 17.06.2002, № 3658 от

17.06.2002, № 4874 от 21.08.2002, № 5194 от 13.09.2002, № 5332 от 25.09.2002, № 5345 от 26.09.2002, № 4875 от 21.08.2002, № 1357 от 22.03.2002 со счетов ООО «Фаргойл» в АКБ «ДИБ» (г. Москва) на открытые в этом же коммерческом банке счета ОАО НК «ЮКОС», ООО «ТопМастер Риэлти», ООО «Торговый дом «ЮКОС-М», ООО «Ратибор», ООО «Мега-Альянс», ЗАО «ЮКОС-М», ООО «Ю-Мордовия», ООО «Ратмир», ООО «Альта-Трейд», ООО «ЮКОС-Москва», ООО «Сатурн XXV» денежные средства для использования ими в экономическом обороте, в результате совершения сделок и финансовых операций изменив гражданские права на денежные средства, полученные в результате хищения, легализовал 19 828 384 043 руб.

Кроме того, Ходорковский, Лебедев и другие руководители организованной группы, продолжая использовать ООО «Фаргойл» в качестве инструмента для совершения финансовых операций с денежными средствами, полученными в результате присвоения чужого имущества, с целью придания легального характера этому имуществу путем изменения гражданских прав на них, то есть перемены собственника, организовали приобретение на эти средства векселей ОАО «Газпром». Выполняя указания Ходорковского и Лебедева, Вальдес-Гарсия Антонио подписал в г.Москве с АКБ «Доверительный и инвестиционный банк» (г.Москва, Колпачный пер.4, 4/4) договоры № 041/001/00248 от 22.05.2002, № 041/001/00292 от 06.06.2002, № 041/001/00400 от 28.08.02 о покупке векселей ОАО «Газпром» и, перечислив банку со счетов ООО «Фаргойл» в этом же банке «ДИБ» (г.Москва) денежные средства по платежным поручениям № 3145 от 22.05.2002, № 3510 от 06.06.2002, № 4958 от 28.08.2002, легализовал таким путем 2 371 316 639 руб.

Всего в период с 01.02.2002 по 31.12.2002 Вальдес-Гарсия, Елфимов и другие участники организованной группы в г.Москве, выполняя отведенную им в организованной группе роль, согласно задуманному Ходорковским плану легализации похищенного чужого имущества, используя ООО «Фаргойл» для совершения финансовых операций, достоверно зная при этом, что аккумулированные на счетах этого подставного общества денежные средства приобретены в результате реализации похищенной нефти, путем совершения с ними сделок и финансовых операций, а также использования в экономической деятельности, легализовали (отмыли) 22 199 700 681 руб.

В 2003 году Вальдес-Гарсия, Малаховский, Карташов и другие участники организованной группы, продолжая активно участвовать в хищении нефти с использованием ООО «Фаргойл», обеспечили и легализацию денежных средств, поступивших под прикрытием подписанного в г. Москве Елфимовым договора комиссии № ЮФ/1 -01 от 20.11.2001, а также других аналогичных договоров №ЮЭТ/д-003 от 01.06.2001, № ЮЭТФ/01-03 от 10.04.2003, № Т-01/58 от 30,05.2001 на счета указанного подставного общества в коммерческих банках «ДИБ» (г. Москва) и в московском филиале «Менатеп СПб».

Для этого Вальдес-Гарсия, регулярно подписывая в г. Москве очередные дополнения к документам и соответствующие акты приема-передачи цен-

ных бумаг, обеспечил дальнейшее исполнение заключенных им ранее с ОАО «НК «ЮКОС», ООО «Ратибор», ООО «Ратмир», ЗАО «ЮКОС-М», «Юпитер XXIV» договоров купли-продажи векселей № ДКПВТ-051 от 12.09.2002, № ВМР-02 от 01.06.2001, № ФРГЮМ-01/02 от 04.04.2002, № ДКПВТ-032 от 01.06.2001, № ДКПВТ-047 от 03.12.2002, № ВАБ-1/02 от 03.09.2002. Кроме того, с той же целью Вальдес-Гарсия совершил от имени ООО «Фаргойл» другие вексельные сделки, для чего подписал в г.Москве (Уланский пер.,26) новые договоры купли-продажи векселей № 4 от 14.01.2003, № 15/ЮС-02 от 28.08.2003, № НФ-Ф/2003 от 01.03.2003, ЮП-Ф/Э от 08.08.2003 и акты приема-передачи к ним.

В процессе исполнения этих сделок со счета ООО «Фаргойл» в АКБ «ДИБ» (г. Москва) в течение 2003 года было перечислено на оплату векселей 42 811 741 120 руб. из средств, вырученных от реализации похищенной нефти, в том числе платежными поручениями: № 163 от 16.01.2003 - 7 000 000 000 руб.; № 5260 от 03.10.2003 - 82 445 880 руб.; № 360 от 29.01.2003 - 988 000 000 руб.; № 359 от 29.01.2003 - 605 000 000 руб.; № 358 от 29.01.2003 - 615 000 000 руб.; № 4557 от 28.08.2003 - 15 195 800 000 руб.; № 373 от 30.01.2003 - 70 000 000 руб.; № 379 от 31.01.2003 - 500 000 000 руб.; № 5366 от 07.10.2003 - 1 174 000 000 руб.; № 5421 от 10.10.2003 - 560 000 000 руб.; № 5425 от 13.10.2003 - 32 000 000 руб.; № 427 от 05.02.2003 - 5 018 000 000 руб.; № 1959 от 09.04.2003 - 994 500 000 руб.; № 1235 от 11.03.2003 - 994 500 000 руб.; № 3101 от 09.06.2003 - 994 500 000 руб.; № 4249 от 11.08.2003 - 994 500 000 руб.; № 249 от 22.01.2003 - 1 092 345 240 руб.; № 698 от 11.02.2003 - 1 228 000 000 руб.; № 3156 от 09.06.2003 - 263 150 000 руб.; № 5212 от 30.09.2003 - 1 000 000 000 руб.; № 5316 от 06.10.2003 - 900 000 000 руб.; № 5317 от 06.10.2003 - 1 090 000 000 руб.; № 5334 от 06.10.2003 - 1 420 000 000 руб.

Таким образом, руководимые Ходорковским, Лебедевым, Шахновским и Брудно участники организованной группы в течение 2003 года путем совершения сделок с ценными бумагами и связанных с этим финансовых операций, используя счета общества «Фаргойл», в результате изменения гражданских прав на денежные средства легализовали 42 811 741 120 руб.

Всего в период с 01.02.2002 по 31.12.2003 Вальдес-Гарсия и другие участники организованной группы в г. Москве, выполняя отведенную им в организованной группе роль, следуя указаниям Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно, достоверно зная при этом, что аккумулированные на счетах ООО «Фаргойл» в АКБ «ДИБ» (с 28.07.2003 ОАО Инвестиционный банк «Траст» (г.Москва) денежные средства приобретены в результате реализации похищенной нефти, путем совершения финансовых операций и других сделок, а также использования в экономической деятельности, легализовали (отмыли) 65 011 441 801 руб.

Наряду с этим указанные члены организованной группы, в период с 01.02.2002 по 31.12.2003 в г. Москве легализовывали (отмывали) денежные средства, вырученные от реализации похищенной нефти путем совершения сделок с векселями и связанных с этим финансовых операций, используя об-

щества «Ратибор» и «Энерготрейд» и выполнявшего в составе организованной группы роль генерального директора этого общества Малаховского.

Так, в 2002 году Малаховский, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, под руководством Ходорковского и Лебедева совершил финансовые операции с денежными средствами, поступившими на счета ООО «Ратибор», под прикрытием фиктивных договоров купли-продажи нефти № 004-н от 28.05.2001 с ОАО «НК «ЮКОС», № 018-н от 20.12.2001 и № 01/12-0040э от 21.12.2001 с ООО «Фаргойл» и договора комиссии №005нэ (Ю-01-4-01/312) от 25.05.2001 с ОАО «НК «ЮКОС», достоверно зная, что указанные денежные средства являются выручкой, полученной от сбыта похищенной у добывающих предприятий нефти и выработанных из такого сырья нефтепродуктов.

Данные операции осуществлялись как в рамках вексельных сделок, заключенных Малаховским в 2001 году (договоры №№ ДКПВТ-028 и ДКПВТ-035) по месту нахождения дочерних управляющих организаций ОАО «НК «ЮКОС» по адресу: г.Москва, Уланский пер., 26, так и новых сделок купли-продажи векселей № ДКПВР-02 от 03.04.2002 и № 2/06-1 от 07.06.2002, подписанных им в 2002 году там же с ООО «Модел Лайн» и с ООО «Венера XXI».

Всего в период с 01.02.2002 по 02.09.2002 под видом исполнения четырех вышеуказанных вексельных сделок Малаховский, действуя согласованно с другими участниками организованной группы, перечислил платежными поручениями: № 599 от 22.03.2002, № 777 от 09.04.2002, № 810 от 11.04.2002, № 837 от 16.04.2002, № 871 от 18.04.2002, № 957 от 29.04.2002, № 955 от 29.04.2002, № 984 от 30.04.2002, № 1071 от 13.05.2002, № 1219 от 24.05.2002, № 2224 от 14.08.2002, № 1380 от 07.06.2002, № 2238 от 15.08.2002, № 2214 от 14.08.2002, № 2225 от 14.08.2002 со счетов ООО «Ратибор» в АКБ «ДИБ» (г.Москва, Колпачный пер. 4/1 и 4/4, Уланский пер., 26, стр.1) на открытые в этом же коммерческом банке счета обществ «ЮКОС-М», «Ю-Мордовия», «Модел Лайн» и «Венера XXI» денежные средства для использования в экономическом обороте и, в результате совершения таких финансовых операций изменив гражданские права на похищенные денежные средства, легализовал 7 752 520 964 руб.

Кроме того, Ходорковский, Лебедев, Брудно и другие руководители организованной группы, продолжая использовать ООО «Ратибор» для совершения финансовых операций с денежными средствами, полученными в результате присвоения чужого имущества, с целью придания легального характера этому имуществу путем изменения гражданских прав на них, то есть перемены собственника, организовали приобретение на эти средства векселей ОАО «Газпром». Выполняя указания руководителей организованной группы, Малаховский подписал в г.Москве с ОАО «Менатеп СПб» (г.Москва, Уланский пер., 22) договор №1232/2002 от 26.03.2002 о покупке векселей ОАО «Газпром» и обеспечил оплату приобретенных векселей платежным поручением №33 от 26.03.2002, легализовав таким путем еще 454 251 899 руб.

В 2003 году Малаховский, продолжая активно участвовать в хищении нефти с использованием ООО «Энерготрейд», вместе с другими участниками организованной группы обеспечил и легализацию денежных средств, поступавших на счета указанного общества в банках «ДИБ» (г.Москва) и в московском филиале «Менатеп СПб» от реализации нефти на экспорт по фиктивным договорам №№ ЭНТЮ 01/03 от 21.07.2003, ЭНТЮ 02/03 от 24.08.2003, ЭНТЮ 05/03 от 30.09.2003 с ОАО «НК «ЮКОС» и ЭНТЮЭТ-01/03 от 15.09.2003 с ООО «ЮКОС Экспорт Трейд». Для этого Малаховский во исполнение исходивших от Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно указаний на отведенном ему для исполнения роли номинального руководителя подставной компании рабочем месте в помещении дочерних организаций ОАО «НК «ЮКОС» по адресу: г. Москва, Уланский пер., 26, подписал договоры купли-продажи векселей ЮМ-Э/2 от 29.09.2003 и ЮМ-Э/3 от 30.09.2003 с ЗАО «ЮКОС-М», Эн-Ф/2 от 01.10.2003, Эн-Ф/3 от 27.11.2003 с ООО «Фаргойл» и Юп-Эн/10 от 02.10.2003 с ООО «Юпитер XXIV». Затем, действуя согласованно с другими участниками организованной группы, обеспечил перечисление на счета указанных обществ со счетов ООО «Энерготрейд», открытых в ОАО «ИБ «Траст» (г. Москва, Колпачный пер. 4/1, 4/4 и Уланский пер., 22, стр.1 и 2) платежными поручениями: № 5634 от 29.09.2003, № 5637 от 30.09.2003, № 5672 от 02.10.2003, № 6653 от 08.12.2003, № 6654 от 08.12.2003, № 6652 от 08.12.2003, № 5778 от 06.10.2003 - 9 761 400 548 руб. и в результате изменения гражданских прав на них, легализовал поступившие от реализации похищенной нефти денежные средства.

В целом за период с 01.02.2002 по 31.12.2003 Ходорковский, Лебедев, Шахновский, Брудно и другие члены организованной группы, используя общества «Ратибор» и «Энерготрейд» и выполнявшего в составе организованной группы роль генерального, директора этого общества Малаховского, достоверно зная, что аккумулированные на счетах указанных обществ денежные средства приобретены в результате реализации похищенной нефти, путем совершения с ними в г. Москве финансовых операций и других сделок, а также использования в экономической деятельности, легализовали (отмыли) 17 968 173 411 руб.

Всего таким образом Вальдес-Гарсия, Малаховский и другие участники организованной группы, выполняя поручения Ходорковского, Лебедева, Шахновского и Брудно, в период с 01.02.2002 по 31.12.2003 в г.Москве путем совершения сделок с ценными бумагами и связанных с этим финансовых операций легализовали денежные средства в сумме 82 979 615 212 руб., приобретенные в результате хищения нефти у дочерних добывающих предприятий ОАО «НК «ЮКОС».

Кроме того, с целью придания легального характера основной части денежных средств, полученных от реализации похищенного чужого имущества и сконцентрированных на банковских счетах ООО «Ратибор» и ООО «Фаргойл» путем совершения финансовых операций с зарубежными компаниями, участники возглавляемой Ходорковским, Лебедевым и другими руко-

водителями ОАО «НК «ЮКОС» организованной группы привлекли к осуществлению своего замысла заместителя управляющего партнера адвокатского бюро «АЛМ-Фельдманс» Ивлева П.П. и сотрудников указанного бюро. Указания Ходорковского, Лебедева, Брудно и других участников организованной группы доводились до Ивлева и сотрудников адвокатского бюро работником финансовой службы ЗАО «ЮКОС РМ» Мистрюковым В.Р., а также начальником казначейства Леоновичем А.Б. и его подчиненными работниками.

После чего, выполняя отведенную Ходорковским и другими участниками в организованной группе роль, Ивлев для обеспечения легализации денежных средств, вырученных от продажи похищенной нефти в 2001-2003 гг., действуя через подчиненных ему сотрудников адвокатского бюро «АЛМ-Фельдманс», обеспечил регистрацию на Кипре 11 июля 2000 г. компании «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» и 20 сентября 2000 г. компании «Дансли Лимитед». Затем, во исполнение выработанного членами организованной группы с участием Ходорковского плана, учредительные документы вместе с апостилями этих организаций Ивлевым были переданы начальнику казначейства ООО «ЮКОС-Москва» Леоновичу и начальнику отдела этой организации Чернышевой Н.В., которые через подчиненных им работников обеспечили внесение изменений в учредительные документы ООО «Фаргойл» и «Ратибор». В результате чего под руководством Ходорковского членами организованной группы Леоновичем и Ивлевым через своих подчиненных было обеспечено оформление, что компания «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» стала учредителем ООО «Фаргойл», а компания «Дансли Лимитед» - ООО «Ратибор». Одновременно Леонович, Ивлев и Чернышева, действуя во исполнение распределенных Ходорковским и другими членами организованной группы ролей, организовали действия подчиненных им работников ООО «ЮКОС-Москва» и подконтрольных Лебедеву банков, в результате которых были оформлены документы, из которых следовало, что сотрудники адвокатского бюро «АЛМ Фельдманс» Петросян Н.М., Михайлова М.В., Егорова О.К. уполномочены по специальному поручению (доверенности) номинальных директоров указанных кипрских компаний на представление их интересов на территории России, в том числе на открытие счетов в банке АКБ «ДИБ» (г. Москва), в московском филиале АКБ «Менатеп СПб» и на управление такими счетами. Подготовив такие условия совершения преступления, Ходорковский, Лебедев, Брудно, Леонович и Ивлев стали руководить действиями подчиненных им лиц по совершению финансовых операций, направленных на легализацию денежных средств, добытых преступным путем.

Имея умысел на легализацию и следуя указаниям члена организованной группы Брудно, действующего согласно распределенной Ходорковским и другими членами организованной группы роли, Вальдес-Гарсия обеспечил принятие от имени компании «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» 05.08.2002 и 18.04.2003 решений о распределении дивидендов соответственно в сумме 32,8 млрд. руб. и 80 млрд. руб., а другой участник организован-

ной группы Карташов от имени компании «Дансли Лимитед» 24.01.2003 - принятие решения о распределении дивидендов в сумме 27 млрд. руб.

При этом Ходорковский и другие члены организованной группы, своими указаниями, обеспечившие вынесение решений о выплате дивидендов, заведомо знали, что аккумулированные на счетах обществ «Фаргойл» и «Ратибор» денежные средства получены в результате реализации присвоенной чужой нефти, что фактически данные денежные средства принадлежат нефтедобывающим акционерным обществам - ОАО Юганснефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» и решения о выплате дивидендов является формой легализации похищенного путем совершения финансовых операций по перечислению денежных средств на счета иностранных компаний, чтобы придать им видимость, что ими на законных основаниях владеют компании «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» и «Дансли Лимитед». Подготовив такие подложные документы, Вальдес-Гарсия Антонио, выполняя указание члена организованной группы Брудно, действующего совместно с Ходорковским и другими членами организованной группы перечислил с банковского счета №40702810830140101602 общества «Фаргойл» в АКБ «ДИБ» (г. Москва), под видом дивидендов на счет №40814810630140101680 компании «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» в том же московском коммерческом банке в сентябре 2002 г. семью платежными поручениями 31 160 000 000 руб., а в мае-июне 2003 г. - восемнадцатью платежными поручениями еще 76 000 000 000 руб., придавая такими финансовыми операциями видимость легального происхождения денежных средств на счетах названной иностранной компании.

Другой участник организованной группы Карташов, выполняя указание члена организованной группы Брудно, действующего совместно с Ходорковским и другими членами организованной группы, под видом дивидендов в феврале 2003 г. перечислил шесть платежными поручениями со счета №40702810130140101603 общества «Ратибор» в АКБ «ДИБ» (г. Москва), на счет №40814810730140101713 кипрской компании «Дансли Лимитед» в том же коммерческом банке денежные средства в сумме 25 650 000 000 руб., придавая такими финансовыми операциями видимость легального происхождения денежных средств на счетах уже этой иностранной компании.

Таким образом, Ходорковским и членами организованной группы под видом дивидендов этих компаний были легализованы денежные средства на общую сумму 139.800.000.000 рублей, добытые в результате хищения нефти нефтедобывающих акционерных обществ ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК.

Выполняя указания Ходорковского и других членов организованной группы, Ивлев поручил подчиненным ему адвокатам, управляющим счетами компаний «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» и «Дансли Лимитед», конвертировать 132810 000 000 руб., находящиеся на их счетах, и под видом дивидендов перечислить их на счета названных кипрских компаний в зарубежном банке. Петросян, Румянцева, Михайлова и Егорова выполнили указание

Ивлева, в результате чего с валютных счетов компаний «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» и «Дансли Лимитед» в АКБ «ДИБ» (г. Москва) на счета этих же компаний в банке «Барклайс банк» («Barclays Bank», Никосия, Кипр) было перечислено:

-на счет № 7295365 компании «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» - 985 660 000,00 долларов США в сентябре 2002 года и 2 479 351 522,35 долларов США в мае-июне 2003 года;

-на счет № 7087576 компании «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» в феврале 2003 года 810.900.776,43 долларов США.

Таким образом, в зарубежном банке «Барклайс банк» (Кипр) на счетах иностранных компаний «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» и «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» Ходорковским и членами организованной группы под видом дивидендов этих компаний были легализованы денежные средства на общую сумму 4.275.912.298, 78 долларов США, добытые в результате хищения нефти нефтедобывающих акционерных обществ ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК.

Всего за 2003 год Ходорковский и другие члены организованной группы легализовали денежные средства на сумму 222 779 615 213 рублей.

К этому времени, Кертис, Ивлев, Леонович, сотрудники дирекции международных операций казначейства ООО «ЮКОС-Москва» Кузьменков В.Е., Драницын А.Е., Бондарева Л.Н., начальник правового управления ООО «ЮКОС-Москва» Алексанян В.Г. и его подчиненные - сотрудники правового управления Гололобов Д.В., Годфри Дэвид, а также направленные за рубеж сотрудники ООО «ЮКОС-Москва»: в Кипр - Кеча Сергей, в Нидерланды - Меринсон Дмитрий, выполняя указания руководителей организованной группы Ходорковского и других, путем учреждения иностранных и российских компаний, выстроили холдинговую структуру внешне зависимых через учредительство компаний (дочерних от материнской). Эта структура, построенная под руководством Ходорковского и других членов организованной группы, представляла собой холдинг компаний во главе с материнской компанией «ОАО «НК «ЮКОС», внешне взаимозависимых по учредительству акционерных обществ. Но в то же время Ходорковский и другие члены организованной группы из корыстной цели предусмотрели, что компании, входящие в эту структуру, были связаны системой опционных и тому подобных по экономическому содержанию тайных соглашений с компаниями, находящимися вне её, но подконтрольными членам организованной группы, и находились в трастовом управлении Стивена Кёртиса. Сутью этого трастового управления являлось обязательное заключение всеми иностранными компаниями, на счета которых перечислялись денежные средства, добытые преступным путем, опционных договоров, предусматривающих передачу акций указанных иностранных компаний, принадлежащих им денежных средств и иного имущества тем компаниям, которыми Стивен Кёртис управлял в пользу организованной группы, включая Ходорковского и других её участников. Эти тайные соглашения позволяли членам организованной группы по без-

возмездным основаниям изымать принадлежащие им активы и денежные средства.

Одновременно путем выстраивания такой холдинговой структуры Ходорковский, Лебедев и другие члены организованной группы преследовали цель запутать движение похищенных денег и, произведя перемещение денежных средств через счета внешне взаимозависимых компаний, управлять ими (деньгами) как собственными, показать эту структуру и движение капитала по ней иностранному аудиту. После проведения аудита члены организованной группы во главе с Ходорковским имели возможность легализовать деньги, выведя их из структуры компаний «ЮКОС» в свою пользу на счета подконтрольных им компаний, но не показанных ими в периметре консолидации ОАО «НК ЮКОС».

Таким, образом, в период времени с конца 1999 г. по 2003 г. Ходорковским и другими членами организованной группы для обеспечения совершения легализации была построена следующая структура взаимозависимых иностранных компаний:

- «YUKOS Finance B.V.» (Голландия), владеющая через учредительство другими зарубежными компаниями (нефтеперерабатывающими, бункерными, строительными, сервисными, нефтетрубопроводными), а также люксембургской компанией «YUKOS Capital S.a.r.l.»; последняя компания была специально учреждена в мае 2003 года для легализации (отмывания) денежных средств, похищенных при реализации похищенной нефти у ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК в 2001-2003 гг.;
- «ЮКОС СНГ Инвестмент» (Армения) владела кипрскими компаниями и компаниями, зарегистрированными на Британских Виргинских островах, которые через учредительство владели подставными российскими компаниями, через которые члены организованной группы под руководством Ходорковского осуществляли фиктивную куплю-продажу нефтедобывающих предприятий ОАО «НК ЮКОС», а также компаний, занимающихся реализацией нефтепродуктов. Указанная компания владела 100 % пакетом акций компании «YUKOS Hydrocarbon Investments Limited» (Британские Виргинские острова), где Ходорковским и членами организованной группы директорами были назначены вице-президенты ООО «ЮКОС-Москва» Мизамор Брюс и Ригер Франк, а также Кеча Сергей. Последняя, в свою очередь, через договор опциона с ОАО «НК ЮКОС» владела компанией «Brittany Assets Limited» (Британские Виргинские острова), где директорами также были назначены Ходорковским и членами организованной группы вице-президенты ООО «ЮКОС-Москва» Мизамор Брюс и Ригер Франк, а также Кеча Сергей;
- компания «Brittany Assets Limited» через договор опциона с ОАО «НК ЮКОС» владела 10-ти % пакетом акций компании «Brill Management Limited» (Британские Виргинские острова), а 90 % пакетом акций владел учрежденный адвокатом адвокатской конторы «Кертис и К» гражданином Великобритании Кертисом Стивенсом - безотзывный траст «Stefen Trust» (Гибралтар), от имени которого Кертис подписал договор опциона с ОАО «НК

ЮКОС». Доверительным собственником траста являлся «Abacus (Nomines) Limited», а бенефициарами являлись компании «Seaweed Holdings Limited» (Британские Виргинские острова), Международная Организация Красного Креста (Швейцария). При этом доверительный собственник в любое время с разрешения протектора компании «FG Services Limited» (Гибралтар) имел право в любое время добавить новых бенефициаров;

- компания «Brill Management Limited», где директорами были назначены сотрудники казначейства ООО «ЮКОС-Москва» Кузьменков и Драницын владела 100 % акций компаний «Argenta Bussiness Management Limited», «Quera Finance S.A.», «Witefield Invest Limited», «Halsley Holding Limited», «Ridgepark Enterprises Limited», «Belmont Finance Corp.», «Moonstone Services Limited», «Calaway Consultancy Limited», «Lodestone Holding Limited», «Bulling Investments Limited», «Nassaubridge Management Limited», «Coralleaf Limited», «Carenet Limited», «Samiton Leasing Limited», «Larkstone Limited», «Avesko Limited», «Maastrade Limited», «Omega Assets Management Limited», «Portsmouth Assets Inc.», «Farnendale Investments Inc.», «Prinstown Investments Inc.», «Leadfair Limited», «Bonaterm Limited», зарегистрированных на Кипре и Британских Виргинских островах;

- «James Holding Venture Corp.», где 10 % пакетом акций владела компания «Brill Management Limited» и 90 % пакетом акций владел учрежденный адвокатом адвокатского бюро «АЛМ Фельдманс» гражданином Великобритании Киткэттом Джеймсом - безотзывный траст «James Trust» (Гибралтар). Доверительным собственником траста являлся «Abacus (Nomines) Limited», а бенефициарами - компании «Seaweed Holdings Limited» (Британские Виргинские острова), Международная Организация Красного Креста (Швейцария); доверительный собственник в любое время с разрешения протектора компании «FG Services Limited» (Гибралтар) имел право в любое время добавить новых бенефициаров;

- «James Holding Venture Corp.» владела 100 % акций компаний «Dansley Limited», «Pronet Limited», «Fiana Limited», «Conbrook Limited», «Hargarn Oil Products Trading Limited», «Postgrove Limited», «Fiana Limited», «Chadwick Ventures Limited», «Zowgate Limited», «Ayron Limited», зарегистрированных на Кипре и Британских Виргинских островах;

- «Privilege Holding Project Limited», где 10 % пакетом акций владела компания «Brill Management Limited», 90 % пакетом акций владел учрежденный адвокатом юридической фирмы «Туллош и К» гражданином Великобритании Таллоком Алистером - безотзывный траст «Alastair Trust» (Гибралтар). Доверительными собственниками траста являлись компании «Feldmans (Nomines) Limited» и «Feldmans Management (Overseas) Limited», а бенефициаром - компания «Apollo Hill Limited» (Британские Виргинские острова); доверительные собственники в любое время с разрешения протектора компании «FG Services Limited» (Гибралтар) имели право в любое время добавить новых бенефициаров;

- «Privilege Holding Project Limited» владела 100 % акций компаний «Routhenhold Limited», «Barnline Limited», «Stokebury Investments Limited»,

«Lanter Holdings Limited», зарегистрированных на Кипре и Британских Виргинских островах.

В связи с возбуждением 20 июня 2003 г. уголовного дела по факту хищений акций ОАО «Апатит» и предъявлением по данному уголовному делу обвинения Ходорковскому 25 октября 2003 г., Лебедеву - 19 августа 2003 г., в том числе по ч.3 ст.33 и п.п. «а», «в» и «г» ч.2 ст.199 УК РФ, т.е. в уклонении от уплаты налогов с организаций, зарегистрированных в ЗАТО г. Лесной Ходорковскому, используемых членами организованной группы в схемах хищения нефти ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз» и ОАО «Томскнефть» ВНК, указанные лица и другие члены организованной группы приостановили запланированную дальнейшую схему легализации, предусматривающую окончательный переход полученных от реализации похищенных нефти и нефтепродуктов дочерних предприятий ОАО «НК «ЮКОС» денежных средств во владение подконтрольных только участникам организованной группы компаний, находящихся за периметром холдинга во главе ОАО «НК «ЮКОС».

Заведомо зная, что предварительное следствие начало процессуальные действия по направлению запросов о правовой помощи в компетентные органы иностранных государств с целью получения необходимой информации, изобличающей Ходорковского и других участников организованной группы в совершении преступлений, для сокрытия совершенного хищения и легализованных на счетах иностранных компаний денежных средств под руководством Ходорковского другие члены организованной группы стали осуществлять активные финансовые операции. Их целями было запутать следствие и оставить похищенное в своем распоряжении, а также, не возвращая легализованные денежные средства, вырученные от реализации похищенной нефти и нефтепродуктов, законному собственнику, продолжить удержание их на счетах компаний, входящих в периметр созданной ими структуры, якобы относящейся к ОАО «НК «ЮКОС», чтобы затем, после минования опасности быть изобличенными, окончательно легализовать в собственность компаний, подконтрольных организованной группе.

Имея такую подготовленную для легализации сеть компаний, Ивлев, выполняя отведенную ему в организованной группе роль, совершив финансовые операции, обеспечил перевод денежных средств, добытых преступным путем за счет хищения нефти, со счетов компаний «Нассаубридж Менеджмент Лимитед» и «Дансли Лимитед» в банке «Барклайс банк» («Barclays Bank», Никосия, Кипр) на счета компании «Brittany Assets Limited» в банках «Barclays Bank», Никосия, Кипр) и «Ситибанк» (Лондон).

Затем, продолжая действия по сокрытию совершенных преступлений, Ходорковский, содержась под стражей в условиях следственного изолятора ФГУ ИЗ-99/1 г. Москвы, руководя действиями участников организованной группы, через своего защитника Дреля А.В., дал указание Леоновичу, и тот через подчиненных ему сотрудников казначейства запланировал производство финансовых операций, результатом которых должно было стать поступление леисч на счета подконтрольной организованной группе компании

«YUKOS Capital S.a.r.l.». Данные указания Ходорковского через общего защитника Дреля согласовывались с членом организованной группы Лебедевым, который в этот период времени также содержался под стражей в ФГУ ИЗ-77/1 г. Москвы,

Действия по передаче работникам ООО «ЮКОС-Москва» указаний Ходорковского и Лебедева о порядке проведения финансовых операций Дрель осуществлял не только как их защитник, но и как адвокат адвокатского бюро «АДМ Фельдманс», заместитель управляющего партнера которого Ивлеву, а, кроме того, и адвокаты этого бюро были прямыми участниками этих финансовых операций. Кроме того, данные указания Ходорковского согласовывались с Лебедевым и через других их защитников, имеющих возможность общаться с ними обоими. После чего по указанию Ходорковского Леонович обеспечил перечисление со счетов компании «Brittany Assets Limited» в банках «Barclays Bank» (Лондон) и «Ситибанк» (Лондон) с 20 ноября 2003 г. по 26 мая 2004 г. денежных средств, добытых преступным путем в результате реализации похищенной нефти, в сумме 2.478.000.000 долларов США.

Кроме того, 18 августа 2004 г. Леоновичем во исполнение указаний Ходорковского, действующего согласованно с Лебедевым и другими членами организованной группы, был обеспечен перевод денежных средств в сумме 355 млн. долларов США, также добытых ранее преступным путем за счет реализации похищенной нефти, на счет «YUKOS Capital S.a.r.l.» в банке «Ситибанк» (Лондон). В те же дни Леонович обеспечил перечисление указанных сумм на счета компании «YUKOS Capital S.a.r.l.», открытые в банках «Траст» и «Менатеп СПб».

Учитывая, что к этому времени проводилось расследование фактов хищения нефти дочерних нефтедобывающих акционерных обществ ОАО «НК «ЮКОС», Лебедев, Ходорковский и другие члены организованной группы, стремясь запутать следствие, решили провести финансовые операции, преследуя при этом цели: а) представить органам следствия доводы о том, что выведенные за рубеж на счета иностранных компаний денежные средства не вышли из-под контроля материнской компании холдинга «ОАО «НК «ЮКОС», и они от созвучного по названию с ОАО «НК «ЮКОС» - компании «YUKOS Capital S.a.r.l.» вернулись в материнскую компанию и распределены среди нефтедобывающих акционерных обществ; б) даже произведя перевод средств от дочерних компаний в материнскую, осуществить это не как возврат средств, а предоставить деньги на возмездной основе как кредиты, чтобы не утратить их как средства, которыми ранее они уже завладели преступным путем. Из учреждения ФГУ ИЗ-99/1 г. Москвы, через своих защитников Дреля А.В., Мкртычева А.А. и других адвокатов, участвующих в защите интересов обоих, продолжая руководить организованной группой Ходорковский дал указание членам организованной группы Леоновичу и Ивлеву, чтобы те через своих подчиненных им работников казначейства ООО «ЮКОС-Москва» и адвокатского бюро «АДМ Фельдманс» организовали перечисление денежных средств, легализованных на счетах компании «YUKOS Capital S.a.r.l.» под видом кредитов ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерним ак-

ционерным обществам. Причём указания Ходорковского, согласованные с Лебедевым передавались через Мкртычева, являющегося не только защитником указанных лиц, но начальником отдела правового управления ООО «ЮКОС-Москва», т.е. лицом по службе им обоим подконтрольным. После чего во исполнение указаний Лебедева и Ходорковского подчиненные Леоничу работники казначейства дали указание директору компании «YUKOS Capital S.a.r.l» Котуле подписать от имени этой компании договоры о выдаче кредита ОАО «НК «ЮКОС» и его дочерним обществам и подконтрольным членам организованной группы компаниям, а Ивлев дал указание подчиненному ему адвокату Шелепину, управлявшему счетами этой компании в г. Москве, обеспечить перечисление денежных средств со счетов, открытых в банках «Траст» и «Менатеп СПб». Таким образом, от имени компании «YUKOS Capital S.a.r.l» были оформлены договоры займов с ООО «Энерготрейд», ООО «ЮКОС Восток Трейд», ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Томскнефть» и ОАО «НК ЮКОС».

После чего денежные средства поступили на счета указанных организаций в банках «Траст» и «Менатеп СПб» по договорам займа:

- № 1-3 от 29.01.2004 со ставкой 10,5 % годовых с 30.01.2004 по 27.02.2004 ООО «Энерготрейд» - 5.417.486.000 руб. Но уже с 13.04.2004 по 23.04.2004 кредит возвращен с процентами;

- № 10-08 от 04.08.2004 со ставкой 9 % годовых ООО «Энерготрейд» - 1.113.872.000 руб., поступили на счет 05.08.2004;

- от 11.03.2004 со ставкой 10 % годовых ООО «ЮКОС Восток Трейд» - 15 млрд. руб.;

- Ю 03-243/842 от 02.12.2003 со ставкой 9 % годовых ОАО «НК ЮКОС» - 80 млрд. руб., срок возврата до 31.12.2008;

- № 08-355 от 19.08.2004 со ставкой ЛИБОР и 175 базисных пунктов годовых ОАО «НК ЮКОС» - 355 млн. долларов США;

- № 03-07 от 20.07.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Самаранефтегаз» - 1.700.000.000 руб., срок возврата до 31.12.2007;

- № 06-07 от 27.07.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Самаранефтегаз» на сумму 715.890.000 руб., срок возврата до 31.12.2007;

- № 01-07 от 20.07.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Юганскнефтегаз» на сумму 6.500.000.000 руб., срок возврата до 31.12.2007;

- № 04-07 от 23.07.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Юганскнефтегаз» - 3.240.000.000 руб., срок возврата до 31.12.2007;

- № 07-07 от 04.08.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Юганскнефтегаз» - 410.000.000 руб. срок возврата до 31.12.2007;

- № 11-08 от 13.08.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Юганскнефтегаз» - 1.083.000.000 руб., срок возврата до 31.12.2007;

- № 08-07 от 04.08.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Томскнефть» ВПК - 810.000.000 руб., срок возврата до 31.12.2007;

- № 05-07 от 27.07.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Томскнефть» ВПК - 1.240.000.000 руб., срок возврата до 31.12.2007;

- № 05-07 от 20.07.2004 со ставкой 9 % годовых ОАО «Томскнефть» ВНК - 2.300.000.000 руб., срок возврата до 31.12.2007.

Таким образом, члены организованной группы под руководством Ходорковского в 2004 году легализовали денежные средства в сумме 2.833.000.000 долларов США и в качестве займов передали их тем же нефтедобывающим акционерным обществам, у которых ранее похитили нефть и лишили их источников, как оборотных средств, так и прибыли. Действуя таким образом, Ходорковский и члены организованной группы намеревались ещё за счет заемного финансирования обеспечить продолжение добычи нефти с целью ее дальнейшего похищения, а также при таком финансировании ещё взыскивать с нефтедобывающих организаций процентные ставки за предоставленный заем.

Всего Ходорковским и членами организованной группы в 2002-2004 гг. были легализованы 222.779.615.213 рублей и 2.833.000.000 долларов США.

Своими действиями Ходорковский М.Б. совершил организованной группой в крупном размере финансовые операции и другие сделки с денежными средствами и иным имуществом, приобретенными лицом в результате совершения им преступления, а также использовал их для осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности, то есть преступление, предусмотренное ч.4 ст. 174-1 УК РФ (в ред. Федерального закона от 8 декабря 2003 г. № 162-ФЗ).

Всего Ходорковским и членами организованной группы в 1998-2004 гг. были легализованы денежные средства в сумме 48,7.402.487.523,59 рублей и 7.576.216.501,76 долларов США.

Руководствуясь ст.ст. 171, 172 и 175 УПК РФ,

П О С Т А Н О В И Л :

Привлечь Ходорковского Михаила Борисовича, 26 июня 1963 года рождения, уроженца г. Москвы, в качестве обвиняемого по данному уголовному делу, предъявив ему обвинение в совершении преступлений, предусмотренных п.п. «а», «б» ч.3 ст. 160 УК РФ (в ред. Федерального закона № 63ФЗ от 13.06.1996), ч.3 ст.174 УК РФ (в ред. Федерального закона от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ), ч.4 ст. 160 УК РФ (в ред. Федерального закона от 8 декабря 2003 г. № 162-ФЗ), ч.3 ст.174 УК РФ (в ред. Федерального закона от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ), ч.4 ст. 174-1 УК РФ (в ред. Федерального закона №162-ФЗ от 08.12.2003), о чем ему объявить.

Старший следователь
по особо важным делам



В.Н. Алышев

Настоящее постановление мне объявлено " _ " _____ 2008 г. в ч _____ мин,

Его текст _____

(прочитан лично или вслух следователем (дознавателем))

Сущность предъявленного обвинения разъяснена. Одновременно мне разъяснены права, предусмотренные частью четвертой ст.47 УПК РФ, а именно:

- 1) знать, в чем я обвиняюсь;
- 2) получить копию постановления о привлечении меня в качестве обвиняемого, копию постановления о применении ко мне меры пресечения, копию обвинительного заключения или обвинительного акта;
- 3) возражать против обвинения, давать показания по предъявленному мне обвинению либо отказаться от дачи показаний. При моем согласии дать показания я предупрежден о том, что мои показания могут быть использованы в качестве доказательств по уголовному делу, в том числе и при последующем моем отказе от этих показаний;
- 4) представлять доказательства;
- 5) заявлять ходатайства и отводы;
- 6) давать показания и объясняться на родном языке или на языке, которым я владею;
- 7) пользоваться помощью переводчика бесплатно;
- 8) пользоваться помощью защитника, в том числе бесплатно в случаях, предусмотренных УПК РФ;
- 9) иметь свидания с защитником наедине и конфиденциально, в том числе и до первого допроса, без ограничения их числа и продолжительности;

10) участвовать с разрешения следователя в следственных действиях, проводимых по моему ходатайству или по ходатайству моего защитника либо законного представителя;

- 11) знакомиться с протоколами этих действий и подавать на них замечания;
- 12) знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы, ставить вопросы эксперту и знакомиться с заключением эксперта;
- 13) знакомиться по окончании предварительного расследования со всеми материалами уголовного дела и выписывать из него любые сведения и в любом объеме;
- 14) снимать за свой счет копии с материалов уголовного дела, в том числе с помощью технических средств;
- 15) приносить жалобы на действия (бездействие) и решения дознавателя, следователя, прокурора и суда и принимать участие в их рассмотрении судом;
- 16) возражать против прекращения уголовного дела по основаниям, предусмотренным частью второй ст.27 УПК РФ;
- 17) участвовать в судебном разбирательстве уголовного дела в судах первой, второй и надзорной инстанций, а также в рассмотрении судом вопроса об избрании в отношении меня меры пресечения и в иных случаях, предусмотренных частью второй ст.29 УПК РФ;
- 18) знакомиться с протоколом судебного заседания и подавать на него замечания;
- 19) обжаловать приговор, определение, постановление суда и получать копии обжалуемых решений;
- 20) получать копии принесенных по уголовному делу жалоб и представлений и подавать возражения на эти жалобы и представления;
- 21) участвовать при рассмотрении вопросов, связанных с исполнением приговора;
- 22) защищаться иными средствами и способами, не запрещенными УПК РФ.

Обвиняемый

_____ (подпись)

Защитник

_____ (подпись)

Постановление объявил, права разъяснил, копию настоящего постановления обвиняемому и его защитнику вручил " _ " _____ 2008 г.

Следователь

_____ (подпись)

Копия настоящего постановления направлена заместителю

Генерального прокурора РФ

(наименование органа прокуратуры) " ~ ■ _____.

Следователь _____

ПОДПИСЬ " ~