

# ОБЗОР СУДЕБНЫХ РЕШЕНИЙ В ОБЛАСТИ ТЭК

## **МАП России признал в действиях ФЭК России и группы лиц «Газпрома», «Межрегионгаза» нарушение Закона «О конкуренции...».**

МАП России признал в действиях ФЭК России и группы лиц ОАО «Газпром», ООО «Межрегионгаз» нарушение ст. 8 Закона РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», выразившегося в совершении согласованных действий федерального органа исполнительной власти и хозяйствующего субъекта.

Как сообщила пресс-служба МАП России, действия федерального органа исполнительной власти и хозяйствующего субъекта приводят (могут привести) к ограничению конкуренции и ущемлению интересов хозяйствующих субъектов, к устранению с региональных рынков поставки (реализации) газа конечным потребителям иных хозяйствующих субъектов, в том числе не входящих в группу лиц ОАО «Газпром». ФЭК России, ОАО «Газпром», и ООО «Межрегионгаз» по данному делу выдано предписание о прекращении нарушения ст. 8 Закона РСФСР от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

## **Мещанский суд Москвы вынес приговор В. Шахновскому.**

Мещанский суд Москвы приговорил бывшего главу ЗАО «ЮКОС-Москва» Василия Шахновского к 1 году лишения свободы и освободил от наказания «в связи с изменением обстановки». В своем решении суд указал, что В. Шахновский больше не занимает прежнюю должность в ЗАО «ЮКОС-Москва», вследствие чего не представляет общественной опасности, возместил ущерб, а также совершил преступление средней тяжести впервые.

Суд посчитал смягчающими обстоятельствами наличие на иждивении у В. Шахновского трех несовершеннолетних детей, добровольное возмещение ущерба в размере более 53 млн руб. налоговой задолженности и наличие государственных наград. Суд оставил прежней меру пресечения в виде подписки о невыезде до вступления приговора в законную силу.

Суд признал вину В. Шахновского в уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере. Шахновский, с сентября 1997 г. по ноябрь 2000 г. занимавший руководящие посты в ЗАО «Роспром» и ЗАО «ЮКОС-Москва», путем проведения специальных операций не выплатил в бюджет обязательные налоги (подходный налог с физического лица и пенсионные взносы) в раз-

мере порядка 28,5 млн руб. С целью уклонения от уплаты налогов В. Шахновский незаконно получил патент предпринимателя без образования юридического лица, предоставляющий право пользоваться упрощенной системой налогообложения. В налоговую инспекцию № 2 ЦАО Москвы Шахновский представил документы «с заведомо ложными сведениями об оказании им в качестве предпринимателя компании Status Service Ltd. возмездных консультационных и информационных услуг по вопросам финансово-экономического развития в России». Кроме того, В. Шахновский представил соответствующий договор с этой компанией.

Несмотря на то что В. Шахновский свою вину не признал, суд считает ее доказанной свидетельскими показаниями и вещественными доказательствами. Суд установил, что фактически В. Шахновский не оказывал услуг иностранной компании, то есть не занимался предпринимательской деятельностью, незаконно получив патент ПБОЮЛ, в связи с чем не доплатил налоговые взносы в Пенсионный фонд и подоходный налог с физического лица. Это подтверждается документами, изъятыми в офисах бывшего депутата Госдумы В. Дубова и др., расположенных в пос. Жуковка Московской области. Среди них — документы, свидетельствующие о том, что услуги компании Status Service Ltd. также оказывали акционеры «ЮКОСа» П. Золотарев, В. Дубов, М. Брудно, П. Лебедев и др., а также о том, что прибыль нефтяной компании переводилась на счета иностранных компаний, подконтрольных «ЮКОСу». Суд полностью отверг доводы защиты о допущенных в ходе следствия нарушениях уголовного законодательства, посчитав их необоснованными.

Суд оправдал В. Шахновского по обвинению в подделке документов, поскольку он представлял заведомо ложные сведения в налоговые органы с целью уклонения от уплаты налогов. Исходя из этого, суд переквалифицировал его действия по ст. 198 УК РФ («Уклонение от уплаты налогов»).

## **Генпрокуратура не будет обжаловать приговор, вынесенный В. Шахновскому.**

Генпрокуратура не намерена обжаловать приговор, вынесенный бывшему главе «ЮКОС-Москва» В. Шахновскому. Об этом заявил в суде прокурор Д. Шохин. Он подчеркнул, что суд признал Шахновского виновным в неуплате налогов, приговорив его к 1 году лишения свободы, но счел возможным освободить его от наказания «в связи с изменением обстановки».

Как отмечается в приговоре суда, Шахновский в настоящее время «перестал быть общественно опасным» и «не работает в ор-

ганизациях, где он занимал должности во время совершения преступления». В частности, пояснили в прокуратуре, Шахновский не работает в «ЮКОС–Москва». По обвинению в подделке документов Шахновский оправдан за отсутствием состава преступления.

Суд установил, что бизнесмен в 1998–2000 гг. представлял в налоговые органы неверные сведения об источнике доходов и незаконно пользовался налоговыми льготами. В этот период Шахновский платил налоги по упрощенной системе, которая предусматривает оплату по фиксированной ставке, а не исходя из доходов, нанеся нанес ущерб государству более чем на 50 млн руб.

**В Грузии арестовано имущество АО «Азот», 90% акций которого принадлежит «Итере».**

Исполнительная полиция Минюста Грузии арестовала часть имущества акционерного общества «Азот», контрольным пакетом акций которого (90%) владеет Международная группа компаний «Итера».

Со склада АО изъята готовая для реализации продукция и 12 легковых автомашин.

Как сообщил источник в Минюсте, такая мера избрана в связи с непогашенной задолженностью в размере 80 тыс. лари (примерно 40 тыс. долл.) перед грузинской энергокомпанией «Государственная электросистема».

По словам собеседника РИА «Новости», исполнительная полиция приводила в исполнение решение Руставского суда от 2002 г., которое предусматривало выплату 900 тыс. лари в пользу «Государственной электросистемы». С тех пор «Азот» почти в 10 раз сократил свою задолженность перед энергокомпанией.

Руководство АО «Азот» не согласно с действиями Минюста и намеревается оспорить их в Тбилисском окружном суде.

«Мы считаем, что действия полиции противозаконны, — сказал журналистам генеральный директор «Азота» А. Паршутин. — В настоящее время на АО «Азот» распространяется действие Закона «О банкротстве», задействована программа реабилитации завода, во время которой к нам не могут быть предъявлены судебные иски в пользу одного из должников».

«Итера» предпринимает действия для урегулирования сложившейся ситуации, сообщили РИА «Новости» в Международной группе компаний.

Источник в «Итере» сказал, что образовавшийся с 1996 г. долг грузинских потребителей перед Международной группой компаний за поставленный газ составляет около 109 млн долл.

**Генпрокуратура предъявила обвинение бывшему гендиректору «Нижневартовскнефтегаза».**

Генпрокуратура РФ предъявила обвинение бывшему гендиректору ОАО «Нижневартовскнефтегаза», депутату Тюменской областной Думы В. Палию в присвоении 6 млн долл.

Об этом в понедельник сообщила представитель Управления информации и общественных связей (УИОС) Генпрокуратуры РФ.

«Палию предъявлено обвинение в совершении преступлений, предусмотренных статьей 160 УК РФ — присвоение вверенного имущества и легализация незаконно нажитых средств», — отметила представитель УИОС.

По ее словам, в настоящее время предварительное следствие завершено, обвиняемый совместно с адвокатами уже две недели знакомится с материалами своего уголовного дела.

**Финансовый конфликт между «Фазтоном» и «ЮКОСом» исчерпан, заявил глава «Фазтона».**

Все задолженности ООО «Фазтон» (Санкт–Петербург) перед НК «ЮКОС» погашены, финансовый конфликт исчерпан. Об этом заявил президент холдинговой компании «Фазтон» В. Хильченко.

По его словам, в конце прошлого года «Фазтон» выплатил «ЮКОСу» оставшуюся часть задолженности за поставленное ранее топливо — 48 млн руб. Штрафные санкции, выставленные поставщиком нефтепродуктов за просроченные платежи (первоначально размер санкций составлял 1,3 млн долл., а потом в ходе многочисленных судебных разбирательств был снижен до 5 млн руб.), «Фазтон», по словам Хильченко, не платил.

Обе компании подписали мировое соглашение.

Как сообщалось ранее, в сентябре 2002 г. существовала договоренность о покупке «ЮКОСом» сети из 35 АЗС «Фазтона», находящихся в Петербурге и Ленинградской области. По словам Хильченко, стоимость готовящегося контракта составляла около 35 млн долл. — по 1 млн долл. за каждую АЗС. В качестве задатка «ЮКОСом» был предоставлен товарный кредит в виде 10 тыс. тонн моторного топлива на сумму 2,5 млн долл. (двухнедельный объем продаж).

В дальнейшем, в феврале 2003 г., «ЮКОС» отказался от намерения купить розничную сеть «Фазтона» и потребовал вернуть выданный задаток. По словам Хильченко, через неделю после требования о возврате денег «ЮКОС» выставил «Фазтону» штрафные санкции. Согласно договору, срок погашения товарного кредита истек в мае 2003 г. «ЮКОС» обратился в Арбитражный суд Санкт–Петербурга и Ленинградской области, и 6 октября арбитраж принял решение взыскать с «Фазтона» 48 млн руб. оставшейся задолженности и наложить штрафные санкции в размере 5 млн руб. В октябре судебные приставы приходили в офис одного из подразделений «Фазтона», для того чтобы арестовать счета и имущество топливной компании. К тому моменту, со слов Хильченко, «Фазтон»

выплатил «ЮКОСу» 1 млн долл. из общей суммы задолженности. «До тех пор пока «ЮКОС» не снимет свои штрафные санкции, мы отказываемся им платить», — говорил в октябре В. Хильченко.

Холдинговая компания «Фазтон» создана в равных долях двумя частными предпринимателями — В. Хильченко и С. Снопком. Холдинг владеет второй по величине сетью АЗС в Санкт-Петербурге, «Фазтону» принадлежит 42 АЗС (часть из них арендована). Кроме топливного бизнеса холдинг занимается недвижимостью, сельским хозяйством, инновационными технологиями, торфопереработкой, транспортом. Холдингу принадлежит контрольный пакет акций новгородского завода «Планета».

### Суд подтвердил законность дополнительной эмиссии «Нефтехимика Прикарпатья».

Львовский апелляционный суд сегодня на заседании отклонил апелляцию Фонда государственного имущества Украины на решение Ивано-Франковского хозяйственного суда, признавшее дополнительную эмиссию акций ОАО «Нефтехимик Прикарпатья» (Надвирнянский нефтеперерабатывающий завод, Ивано-Франковская обл.) законной. Об этом сообщили в суде.

«Суд решил оставить в силе решение суда первой инстанции», отметили УНИАН.

Как сообщалось, 2 октября 2003 г., Ивано-Франковский областной хозяйственный суд отказался удовлетворить иск ФГИУ, оспаривающий законность допэмиссии «Нефтехимика Прикарпатья» «из-за недостаточности доказательств».

ФГИУ в конце октября подал апелляцию на это решение.

В конце мая 2003 г. акционеры ОАО «Нефтехимик Прикарпатья» на общем собрании решили увеличить уставный фонд компании за счет дополнительной эмиссии акций на 97 млн гривен — до 100,3 млн гривен для технической модернизации завода. Курс: 1 долл. = 5,331 гривны.

В конце июня 2003 г. ФГИУ оспорил в суде законность собрания акционеров, на котором было принято решение о дополнительной эмиссии, поскольку на собрание акционеров ОАО якобы не был допущен его представитель (ФГИУ принадлежит 26% акций компании).

Правление завода отмечает, что судебные тяжбы, затеянные ФГИУ, угрожают срывом программы модернизации завода, которая предусматривает увеличение мощностей Надвирнянского НПЗ с 2,6 до 4 млн т нефти в год.

ОАО «Нефтехимик Прикарпатья» — одно из старейших украинских нефтеперерабатывающих предприятий. Уставный фонд — 3 млн 280 тыс. 252 гривны.

### Главное управление по налоговым преступлениям (ГУНП) МВД России расследует ряд уголовных дел в отношении нефтяных и нефтеперерабатывающих компаний России.

МВД России провело оперативное совещание при заместителе министра внутренних дел РФ — начальнике Федеральной службы по борьбе с экономическими и налоговыми преступлениями МВД России генерал-лейтенанте С. Веревкине-Рахальском.

Как сообщила пресс-служба МВД России, на совещании по итогам работы в 2003 г. выступил заместитель начальника ФСЭНП МВД России — начальник Главного управления по налоговым преступлениям генерал-лейтенант милиции С. Мещеряков.

Он отметил, что Главным управлением по налоговым преступлениям ФСЭНП МВД России в 2003 г. проделан большой объем работы, решены главные организационные вопросы создания новой службы в составе МВД России.

Особое внимание Главным управлением по налоговым преступлениям уделялось проведению оперативно-профилактических мероприятий, направленных на декриминализацию ситуаций, сложившихся в федеральных округах страны.

Такие мероприятия были проведены в Уральском и Приволжском федеральных округах. В результате деятельности подразделений ГУНП ФСЭНП МВД России совместно с Главным управлением по борьбе с экономическими преступлениями ФСЭНП МВД России были образованы оперативные группы, которые активно работали в рамках операций «Нефть», «Энергия», «Металлист».

По итогам работы возбуждены и расследуются уголовные дела в отношении ОАО «Уфимский НТО», ОАО «Ново-Уфимский НПЗ». Ущерб составил более 5 млрд руб.

Расследуются уголовные дела в отношении ООО «Центррусгаз», ОАО «Томскнефть-ВНК», ОАО «Куйбышевский НТО», ОАО «Сызранский НПЗ», которые уклонились от уплаты налогов на общую сумму 1,5 млрд руб.

В результате первого этапа операции «Энергия», проведенной на территории Уральского федерального округа, осуществлено 25 ревизий хозяйствующих субъектов. Выявленный ущерб составил более 134 млн руб., возбуждено 19 уголовных дел.

### «Саханефтегаз» продолжит оспаривать решение суда по Талакану.

НК «Саханефтегаз» будет оспаривать решение Арбитражного суда Якутии, который 11 декабря 2003 г. предписал выдать компании «Сургутнефтегаз» постоянную лицензию на разработку Талаканского нефтяного месторождения (Якутия).

По словам представителя пресс-службы «Саханефтегаза», «официальная позиция компании пока еще не сформулирована, но настроение — бороться до конца, правда должна восторжествовать». «По этому вопросу предстоят еще суды, суды и суды», — убеждены в пресс-службе.

Контрольный пакет ОАО «Саханефтегаз» принадлежит НК «ЮКОС». Напомним, что в конце декабря 2003 г. Минприроды РФ и правительство Республики Саха (Якутия), исполняя судебное решение от 11 декабря, выдали ОАО «Сургутнефтегаз» лицензию на добычу нефти на Талакане. Министерство природных ресурсов РФ и «Саханефтегаз» обжаловали арбитражное решение в апелляционной инстанции, однако 9 января 2004 г. суд отказался рассматривать апелляционную жалобу «Саханефтегаза» и вернул ее истцу. 16 января в Министерстве экономического развития и торговли заявили, что это ведомство по-прежнему считает необходимым проведение аукциона по Талаканскому нефтегазовому месторождению.

Извлекаемые запасы Талаканского месторождения составляют 124 млн т нефти и 47 млрд куб. м газа. Сырьевая провинция расположена в районе с тяжелыми природно-климатическими условиями, где полностью отсутствует производственная инфраструктура. Ресурсная база Талакана ориентирована на рынок Азиатско-Тихоокеанского региона. В конце 2001 г. на освоение месторождения был проведен конкурс, и его выиграла компания «Саханефтегаз», она предложила за месторождение 501 млн долл., однако не смогла заплатить требуемую сумму, вследствие чего результат тендера был аннулирован. В 2003 г. «Сургутнефтегаз», который занял второе место на конкурсе 2001 г., через суд потребовал предоставить ему лицензию.

### **Генпрокуратура РФ объявила в международный розыск Л. Невзлина.**

Генпрокуратура РФ объявила в международный розыск Леонида Невзлина, сообщил источник в правоохранительных органах.

По данным источника, распоряжение об объявлении в международный розыск было передано в Интерпол 15 января 2004 г. «С целью избежать ответственности за совершенное на территории России преступление Л. Невзлин осенью 2003 г. получил гражданство Израиля, где в настоящее время и проживает», — сказал источник, добавив, что 12 января 2003 г. Л. Невзлин был объявлен в федеральный и межгосударственный розыск на территории СНГ, который не дал результата.

По данным источника, экс-глава банка МЕНАТЕП, член совета директоров «ЮКОСа», а также первый заместитель председателя компании «ЮКОС-Москва» Л. Невзлин обвиняется в том, что период с 1999 по 2000 г., работая членом совета директоров ОАО «НК «ЮКОС» и первым заместителем председателя правления ООО «ЮКОС-Москва», путем совершения незаконных финансовых операций он обеспечил вывод ос-

новных доходов на счета офшорных компаний в зарубежных банках. По данным следствия, по итогам 1999–2000 гг. Невзлин не уплатил налогов на сумму 27 млн 416 тыс. руб. Невзлину предъявлено заочное обвинение по ч. 2 ст. 198 Уголовного кодекса («Уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере»).

### **М. Ходорковский принял принципиальное решение о подаче жалобы в Европейский суд.**

Экс-глава «ЮКОСа» М. Ходорковский принял принципиальное решение о подаче жалобы в Европейский суд по правам человека.

Как сообщила адвокат К. Москаленко, текст жалобы уже готовится. В частности, в жалобе будут указаны факты нарушения прав Ходорковского, связанные с вердиктами московских судов об аресте и продлении сроков его содержания под стражей. В то же время К. Москаленко не рассчитывает на быстрое рассмотрение жалобы экс-главы «ЮКОСа» в Европейском суде. «Мы прекрасно понимаем, что рассмотрение дела не будет моментальным. Дела в Европейском суде рассматриваются очень нескоро», — заметила адвокат в эфире радиостанции «Эхо Москвы».

К. Москаленко подчеркнула, что после вступления в законную силу решения Мосгорсуда, который 15 января подтвердил законность продления срока содержания М. Ходорковского под стражей до 25 марта, были исчерпаны «все эффективные средства правовой защиты, после чего можно обращаться в Европейский суд».

В жалобе «будут отмечены все процессуальные нарушения с точки зрения незаконности содержания Ходорковского под стражей, а в основном еще и необоснованность, так как обвинительная власть должна доказывать обоснованность содержания человека под стражей, если брать в качестве критерия требование Европейской конвенции», сообщила К. Москаленко. «А у нас обвинительная власть не утруждает себя доказательствами, — заметила она. — Я считаю, обвинение не выполняет бремя доказывания, а суд играет в поддавки с обвинением».

### **М. Ходорковский избавился от своих нефтяных активов еще до ареста.**

В октябре прошлого года, когда его арестовали, основной акционер «ЮКОСа» М. Ходорковский перестал быть совладельцем группы МЕНАТЕП — держателя 60,5% акций «ЮКОСа». Напомним, Ходорковского арестовали 25 октября прошлого года. Его адвокат А. Дрель сообщил «Независимой газете», что «Ходорковский не является акционером группы МЕНАТЕП с 20 октября прошлого года. Я видел документ, из которого следует, что он не акционер. В настоящее время эти документы находятся в суде», — сказал А. Дрель.

Газета, которая сообщает об этом, не называет нынешний состав акционеров и то, от чего именно избавился Ходорковский, который лично владел 9% менатеповских акций и являлся бенефициаром (фактически владельцем) еще 50%.

Некоторые аналитики говорят, что, скорее всего, выход Ходорковского из МЕНАТЕПа — это формальность и он по-прежнему контролирует свой нефтяной бизнес. Но в случае если пакет был реально продан, то это может серьезно осложнить развод «ЮКОСа» и «Сибнефти», совет директоров которой вчера решил вопрос о назначении даты внеочередного собрания акционеров, полагает издание.

Напомним, впервые о том, что М. Ходорковский перестал быть акционером МЕНАТЕПа, он сам объявил на заседании Мосгорсуда. «Я не руковожу никакими организациями, акциями не владею, никаких преступлений не совершал», — заявил бывший глава «ЮКОСа». В подтверждение его слова адвокаты продемонстрировали выписку из реестра акционеров группы МЕНАТЕП.

Через некоторое время после ареста появилась информация, что акциями Ходорковского управляет Л. Невзлин, однако сам он ее официально так и не подтвердил. «Контрольный пакет, 50% акций МЕНАТЕПа, управлялся через специальный траст. Его бенефициаром до ареста был именно Ходорковский, фактически он являлся владельцем этого траста. Думаю, что он не продал свой пакет, а просто в МЕНАТЕПе могли юридически преоформить этот траст — и в октябре действительно была информация, что бенефициаром назначен Невзлин», — поясняет аналитик компании «Никоил» Л. Сныков.

### **Мосгорсуд подтвердил законность продления до 25 марта срока содержания под стражей М. Ходорковского.**

Мосгорсуд подтвердил законность продления до 25 марта 2004 г. срока содержания под стражей бывшего главы НК «ЮКОС» М. Ходорковского. Тем самым была отклонена кассационная жалоба его адвокатов на решение Басманного суда Москвы от 23 декабря 2003 г.

Ему предъявлено обвинение по семи статьям УК РФ: 159 («Мошенничество»), 315 («Неисполнение судебного решения»), 198 (уклонение физического лица от уплаты налога), 199 («Уклонение от уплаты налогов и сборов с организаций»), 165 («Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием»), 327 («Подделка документов»), 160 («Растрата чужого имущества»). Кроме того, Ходорковский обвиняется в том, что как физическое лицо в 1998–1999 гг. уклонился от уплаты подоходного налога и страховых взносов в Пенсионный фонд на сумму 53 млн руб. (1,7 млн долл.).

### **Пресненский суд отклонил иск о признании незаконным решения МАП об одобрении сделки о слиянии «ЮКОСа» и «Сибнефти».**

Пресненский суд Москвы отклонил иск правозащитника И. Смыкова о признании незаконным решения Министерства РФ по антимонопольной политике (МАП), которое 14 августа одобрило сделку о слиянии «ЮКОСа» и «Сибнефти».

Истец утверждал, что решение МАП ущемляет его законное право приобретать продукцию, в частности бензин, по свободным рыночным ценам. По мнению Смыкова, слияние «ЮКОСа» и «Сибнефти» может создать монополию в области нефти и нефтепереработки.

### **«ЮКОСу» предъявлен акт о неуплате налогов на 98 млрд руб.**

Министерство РФ по налогам и сборам закончило проведение контрольных мероприятий в отношении «ЮКОСа» по вопросам уплаты налогов и сборов за 2000 г.

Как сообщается в заявлении пресс-службы МНС России, 29 декабря 2003 г. «ЮКОСу» был вручен акт налоговой проверки, в котором зафиксированы правонарушения налогоплательщика, повлекшие неуплату налогов (с учетом пени и штрафов) на общую сумму более 98 млрд руб.

Налоговики вменяют компании умышленные действия по искусственному оформлению оборотов с нефтью и нефтепродуктами через специально созданные организации, зарегистрированные в субъектах РФ и городах, неправомерно предоставляющих дополнительные налоговые льготы.

Так, «ЮКОСом» были созданы и зарегистрированы организации в Мордовии, Эвенкии, Калмыкии, в ЗАТО, Челябинской, Свердловской и Нижегородской областях.

### **«ЮКОС» отвергает обвинения в неуплате налогов.**

Нефтяная компания «ЮКОС» направила в Министерство по налогам и сборам возражения на предъявленный компании 29 декабря 2003 г. акт налоговой проверки, в котором МНС обвинило НК «ЮКОС» в создании незаконной, по мнению министерства, схемы минимизации налоговых платежей.

Как сообщила пресс-служба «ЮКОСа», в направленных в МНС возражениях на акт содержится требование НК «ЮКОС» вынести решение об отказе в привлечении компании к ответственности за совершение налогового правонарушения без начисления налогов и пени.

«Данное требование основано на том, что изложенные в акте выводы противоречат Конституции Российской Федерации, правовым позициям Конституционного Суда Российской Федерации, а также многочисленным положениям Налогового кодекса. Кроме того, по мнению НК «ЮКОС», акт проверки МНС имеет откровенно тенденциозный, обвинительный характер», — отмечается в официальном сообщении «ЮКОСа».

Как говорится в пресс-релизе «ЮКОСа», указанный акт налоговой проверки содержит не основанное на законе и бездоказательное мнение о возможности возложения на компанию ответственности по уплате налоговых платежей, произвольно рассчитанных налоговыми органами по результатам хозяйственной деятельности нескольких десятков самостоятельных организаций.

В акте проверки, по мнению «ЮКОСа», сделаны неправомерные и бездоказательные выводы о создании НК «ЮКОС» группы «зависимых» компаний для уклонения от уплаты налогов, в результате чего принято беспрецедентное решение о доначислении налоговых платежей, якобы не уплаченных различными организациями, непосредственно проверяемому налогоплательщику — НК «ЮКОС».

Как говорится в сообщении пресс-службы «ЮКОСа», при проведении проверки Министерством по налогам и сборам были допущены многочисленные процессуальные нарушения. Так, компании не была предоставлена возможность ознакомиться с документами, ссылки на которые были положены проверяющими в основу выдвинутых обвинений, к акту не приложены материалы встречных проверок якобы «зависимых» от НК «ЮКОС» компаний, допущены грубые нарушения налоговой тайны. Кроме того, в «ЮКОСе» считают, что указанные проверяющими штрафы не могут быть применены к компании в силу истечения срока давности привлечения к налоговой ответственности.

«Российская и мировая практика не знает примеров столь беспрецедентных и необоснованных налоговых претензий, основанных на возложении на одну компанию налоговой ответственности за действия значительного количества не связанных с нею лиц», — говорится в пресс-релизе «ЮКОСа».

По мнению НК «ЮКОС», предъявление компании заведомо не основанных на законе претензий не только дискредитирует деятельность государственных органов, но и ставит под серьезное сомнение саму возможность добросовестного ведения предпринимательской деятельности в России. Действия МНС рассматриваются НК «ЮКОС» как прямой шантаж со стороны налоговых органов, пытающихся создать в отношении компании ложную угрозу банкротства и оказать неприкрытое давление на ее акционеров, кредиторов, сотрудников и партнеров.

НК «ЮКОС», являющаяся одним из крупнейших и добросовестных российских налогоплательщиков, к чьей деятельности налоговые органы никогда не предъявляли существенных претензий, отвергает все обвинения в уклонении от уплаты налогов. В случае если решение о взыскании с НК «ЮКОС» мифической недоимки и пени будет принято, оно будет немедленно обжаловано компанией в судебном порядке как полностью незаконное и абсолютно необоснованное, сообщается в пресс-релизе.

### **Арбитражный суд г. Москвы удовлетворил иск РАО «ЕЭС России» к «Экономической газете».**

Арбитражный суд г. Москвы признал не соответствующими действительности и порочащими деловую репутацию РАО «ЕЭС России» высказывания депутата Государственной Думы РФ И.Д. Грачева, опубликованные в «Экономической газете» № 41 (469) за октябрь 2003 г. в статье «42–15 = 46». Об этом сообщила пресс-служба РАО «ЕЭС России».

В статье, помимо прочего, содержалось заявление о том, что «...от РАО "ЕЭС" страна вообще никаких дивидендов не получает, и это при том, что 51% акций этой компании принадлежит государству».

Суд обязал «Экономическую газету» опубликовать опровержение в ближайшем номере и на том же месте полосы.

### **Рассмотрение дела «Западтранснефтепродукта» в белорусском суде отложено до 12 февраля 2004 г.**

Хозяйственный суд Гомельской области отложил до 12 февраля 2004 г. рассмотрение дела по иску Мозырьской инспекции по налогам и сборам к предприятию «Западтранснефтепродукт», которое является дочерней компанией российского «Транснефтепродукта».

Напомним, конфликт вокруг белорусских активов «Транснефтепродукта» длится уже не первый год. Еще летом 2002 г. Высший хозяйственный суд Белоруссии отменил регистрацию «Западтранснефтепродукта», сославшись на то, что она оформлена недолжным образом. Белорусские налоговики намереваются взыскать с «Западтранснефтепродукта», владеющего трубопроводами, проходящими по территории Белоруссии, штрафные санкции за хозяйственную деятельность, осуществляемую без регистрации. Кроме того, инспекция планирует взыскать всю прибыль предприятия за этот период на общую сумму 26 780 млн белорусских рублей (около 12 млн долл.).

Директор предприятия «Западтранснефтепродукт» Н. Альхимович, комментируя журналистам конфликтную ситуацию, заявил, что «вместо созидательной деятельности люди занимаются разрушением, что не способствует сближению интересов наших народов, которое декларировали руководители России и Белоруссии». По его словам, последние четыре года предприятие «Западтранснефтепродукт» активно развивалось и перестало быть убыточным. «Ситуация также абсурдна и потому, что, по сути, иск выставлен не существующему на территории страны предприятию, — отметил Альхимович. — Несмотря на все наши усилия, регистрирующий орган Белоруссии не выполнил свои обязательства и не зарегистрировал наше предприятие». Как считает руководитель «Западтранснефтепродукта», «за этим судебным процессом стоят политические разногласия двух государств».