

Обзор судебных споров в области ТЭК

Обанкротившийся «ЮКОС» переплатил в бюджет 90 млрд руб.

Обанкротившийся «ЮКОС» переплатил в бюджет более 90 млрд руб. Об этом пишет газета «Ведомости», делая такой вывод из решения президиума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации по делу небольшого банка «Приобье».

«Суд определил свою позицию относительно размера налоговых штрафов: налоговики вправе удваивать штрафы, только если налогоплательщик совершил повторное правонарушение уже после привлечения к ответственности за аналогичный проступок», — пишет издание. Если применить этот вывод к делу «ЮКОСа», очевидно, что двойные штрафы были взысканы с компании неправоммерно, полагают опрошенные газетой юристы.

В 2004 г. налоговики предъявили «ЮКОСу» претензии сразу за четыре года. Штрафы за 2001–2003 гг. на общую сумму 180,5 млрд руб. были начислены в двойном размере на основании того, что это повторные правонарушения. В промежутках между актами проверки «ЮКОС» не успели привлечь к ответственности, значит, оснований для двойных штрафов не было, полагают юристы.

Таким образом, делает вывод газета, «ЮКОС» переплатил в бюджет 90,2 млрд руб. Это превышает дефицит конкурсной массы. Конкурсный управляющий Эдуард Ребгун ранее объявил, что закончил расчеты с кредиторами, но для удовлетворения всех требований не хватило 76 млрд руб.

Деньги вернуть уже невозможно, уверены юристы. «ЮКОС» ликвидирован как юридическое лицо, а правопреемство не предусмотрено. Процедура банкротства завершена, недостаток конкурсной массы был списан как непогашенный долг, говорят юристы. (РИА «Новости». 04.04.2008.)

Олимпийский комитет России через суд требует от Total \$2,5 млрд

Олимпийский комитет России (ОКР) подал в Коммерческий трибунал Парижа иск к французской нефтегазовой группе Total. По данным французской прессы, сумма иска составляет \$2,5 млрд.

Как говорится в опубликованном отчете Total, ОКР вместе с панамской компанией Blue Rapid требуют возместить убытки из-за отказа от участия в проекте по разведке и добыче в России. Речь идет о проекте, о котором компания Elf Aquitaine (приобретена Total в 2000 г.) договорилась с российским партнером в начале 90-х гг. Компания не приводит в отчете других подробностей этого дела.

Между тем источник в ОКР сообщил «Интерфаксу», что сумма иска составляет несколько сотен миллионов долларов.

«Elf Aquitaine уверена, что иск не имеет оснований», — отмечается в отчете. В московском и парижском офисах Total не комментируют информацию. По данным газеты Liberation, дело касается нефтяного проекта в Саратовской области, в котором Elf должна была получить 50 %. Соглашение о реализации проекта было подписано в 1992 г. в присутствии президентов России и Франции Бориса Ельцина и Франсуа Миттерана. ОКР за содействие в переговорах должен был получить от французов 3 % от будущей выручки. Также Elf обязалась построить спортивные объекты (стадионы и бассейны) в регионах России на \$70 млн.

В 1993 г. новое руководство Elf решило отказаться от проекта и «в последнюю минуту решило не подписывать выработанное соглашение», приводятся в публикации слова из заявления Виктора Черномырдина. По данным французского издания, в ноябре прошлого года В. Черномырдин, бывший во времена Б. Ельцина премьер-министром, лично приехал в Париж для подачи иска от имени ОКР.

С учетом запасов месторождения в размере свыше 140 млн тонн, текущих ценах на нефть свыше \$100 за баррель, за 50 лет реализации проекта потенциальная выгода Elf могла составить \$34–86 млрд. Исходя из таких расчетов ОКР определил сумму своей недополученной выгоды в размере \$2,5 млрд, пишет Liberation. Total, по свидетельству Liberation, называет иск «попыткой вымогательства средств». («Финмаркет». 04.04.2008.)

Рязанское УФАС России оштрафовало ЗАО «Ноев Ковчег» за незаконное использование товарного знака ОАО «ТНК-ВР Холдинг»

4 мая 2008 г. Рязанское управление Федеральной антимонопольной службы (УФАС России) оштрафовало на 600 тыс. руб. ЗАО «Ноев Ковчег» за неправомерное (без согласия правообладателя) использование в оформлении АЗС обозначений, тождественных и сходных до степени смешения с зарегистрированными товарными знаками, принадлежащими ОАО «ТНК-ВР Холдинг». Эти действия направлены на получение преимуществ в предпринимательской деятельности, противоречат законодательству России и могут причинить убытки другим хозяйствующим субъектам конкурентам в форме упущенной выгоды.

Рязанское УФАС России приняло решение о наложении на ЗАО «Ноев Ковчег» оборотного штрафа, предусмотренного ч. 2 ст. 14.33 КоАП в размере 1,0994 % выручки общества на рынке нефтепродуктов за 2007 г., что составляет 600 тыс. руб. (Пресс-служба Рязанского УФАС России. 06.05.2008.)

«ТНК-ВР холдингу» и его «дочкам» предъявлены налоговые претензии за 2004–2005 гг. на сумму 6 млрд руб.

«ТНК-ВР холдингу» и его «дочкам» предъявлены налоговые претензии за 2004–2005 гг. на сумму 6 млрд руб. Об этом «Ведомостям» рассказал источник, близкий к компании. Сумма начислена в декабре 2007 г. и включает пени и штрафы, говорит он. Информацию о претензиях на 6 млрд руб. подтвердил и представитель ТНК-ВР. По словам другого менеджера компании, претензии предъявлены таким предприятиям, как Рязанский НПЗ, «ТНК-Нягань», «ТНК-Нижневартовск» и др. Доначисления самому «ТНК-ВР холдингу» составляют 150 млн руб. Налоговики предъявили претензии чуть ли не по всем имеющимся в России налогам (на прибыль, НДС, земельный налог и проч.).

Самая крупная сумма недоимки составляет 231 млн руб. Именно столько добывающие предприятия ТНК-ВР, как считают налоговики, недоплатили НДС. Проблема в том, отмечает менеджер холдинга, что компания платила налог с нефти, очищенной от воды и примесей (нетто), а налоговики считают налог с нефти брутто. Но такой подход уже признан Арбитражным судом г. Москвы незаконным по делу «ЛУКОЙЛ-Перми». О том, что ТНК-ВР ждет результатов налоговой проверки за 2004–2005 гг., она предупредила инвесторов в сентябре прошлого года в меморандуме к размещению еврооблигаций. На тот момент в судах ТНК-ВР оспаривала налоговые претензии за 2001 г. на \$419 млн. Какое решение принято по этим искам, выяснить не удалось. По другим налоговым претензиям — за 2001, 2002 и 2003 гг. — ТНК-ВР рассчиталась в 2005–2006 гг.

«По новым налоговым претензиям ТНК-ВР взаимодействует с налоговыми органами в рамках стандартных процедур: по основной сумме — в досудебном порядке», — говорит представитель ТНК-ВР. В досудебном порядке оспариваются только доначисления по «дочкам», по претензиям, предъявленным «ТНК-ВР холдингу», компания недавно подала иск в московский арбитраж, уточняют источник, близкий к ТНК-ВР, и менеджер холдинга. Компания уже зарезервировала средства под новые налоговые доначисления, о чем будет сообщено в отчете ТНК-ВР International по US GAAP, говорят собеседники «Ведомостей». Даже если ТНК-ВР выплатит всю сумму полностью, для нее это будет не критично, считает аналитик Альфа-банка Константин Батунин. Ведь в год компания зарабатывает несколько миллиардов долларов чистой прибыли. («Ведомости». 22.04.2008.)

«РуссНефть» оспорила доначисление налогов на 20,5 млрд руб.

Нефтяная компания «РуссНефть» подала жалобу на решение Арбитражного суда г. Москвы о доначислении ей налоговых претензий за 2003–2005 гг., сообщил Reuters источник, близкий к компании. Летом 2007 г. суд подтвердил законность доначисления компании 20,5 млрд руб. налоговых недоимок за 2003–2005 гг.

Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 1 (МИФНС № 1) удалось доказать, что «РуссНефть» покупала сырьё у своих дочерних компаний через трейдеров с нацен-

кой, что приводило к росту расходов, на сумму которых компания уменьшала налогооблагаемую прибыль. По словам источника, жалоба подана в Высший Арбитражный Суд на прошлой неделе за несколько дней до окончания срока подачи обжалования.

«РуссНефть» завершила 2007 г. с чистым убытком в 12,25 млрд руб. против прибыли в 2006 г. в размере 9,941 млрд руб. В четвертом квартале 2007 г. убыток компании составил 16,727 млрд руб., что связано с выплатами налоговой задолженности за 2003–2005 гг.

С лета прошлого года Федеральная антимонопольная служба рассматривает ходатайство холдинга «Базэл» российского миллиардера Олега Дерипаски на покупку «РуссНефти». Трейдер Glencore претендует на приобретение долей в нескольких дочерних компаниях «РуссНефти» и также подал заявку в ФАС. ФАС объясняет свою медлительность продолжающимися судами в отношении фирм — владельцев акций «РуссНефти». ФНС пытается вернуть их в госсобственность на основании статьи 169 ГК РФ, апеллируя к тому, что при сделках купли-продажи акций не были в полном объеме уплачены налоги в бюджет, что противоречит основам правопорядка и нравственности.

Иски сейчас находятся в подвешенном состоянии, так как Высший Арбитражный Суд недавно запретил налоговым органам использовать понятие нравственности для требования о взыскании имущества в собственность государства. («Рейтер СНГ». 05.05.2008.)

Суд обязал ФНС вернуть ТНК-ВР 9,7 млрд руб. НДС за 2006 г.

Девятый арбитражный суд г. Москвы подтвердил решение суда первой инстанции в споре между нефтяной компанией ТНК-ВР и Федеральной налоговой службой о возврате компании 9,7 млрд руб. налога на добавленную стоимость за июль 2006 г., сообщил Reuters представитель ТНК-ВР.

В марте московский арбитраж уже обязал Межрегиональную инспекцию ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 1 (МИФНС № 1) вернуть компании налог в течение десяти дней, но налоговики оспорили это решение.

По российскому закону экспортные операции не облагаются НДС: предприятия платят 18-процентный налог, но затем им должны вернуть НДС на основании предоставленных документов. На практике компаниям, как правило, приходится судиться с налоговыми органами для возмещения НДС. «Возврат НДС с прошлого года стал более качественным, и ежемесячные суммы отказов в возмещении НДС крупным нефтедобывающим предприятиям уже незначительны — 10–20 млн руб.», — сказал представитель ТНК-ВР.

В конце апреля стало известно, что ТНК-ВР получила новые налоговые претензии за 2004–2005 гг. на общую сумму 6,0 млрд руб. Источник в компании тогда говорил Reuters, что речь идет о «сотне небольших штрафов к десятку дочерних предприятий ТНК-ВР, некоторые из которых меньше 50,000 руб.». По его словам, претензии к самому «ТНК-ВР Холдингу» составляют 150 млн руб. Эти требования налоговиков не связаны с экспортным НДС.

Российско-британское СП давно является объектом спекуляций на тему того, что стремящийся к усилению контроля над энергетическим сектором Кремль хотел бы от российских акционеров компании ее продажи госпредприятию. Многие аналитики восприняли события начала марта вокруг ТНК-ВР, когда в компании прошли обыски и задержание одного из ее сотрудников по подозрению в промышленном шпионаже, как сигнал о том, что Кремль усиливает давление на ТНК-ВР и ее владельцев. («Рейтер СНГ». 07.05.2008.)

Заседание Арбитражного суда Санкт-Петербурга по делу о разливе нефтепродуктов в Керченском проливе продолжится 24 июня

Заседание Арбитражного суда Санкт-Петербурга по делу о разливе нефтепродуктов в Керченском проливе продолжится 24 июня 2008 г. Такое решение было принято в ходе предварительного слушания, сообщили РБК в пресс-центре Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора). Откладывание заседания связано с необходимостью привлечения дополнительных документов со стороны ответчиков.

Как ранее заявлял глава Росприроднадзора Владимир Кириллов, в ходе судебных слушаний будет рассмотрена деятельность пяти компаний, в частности «Волганефть», «Дизель» и «Дон-сервис», которые осуществляли деятельность в зоне маршрута танкера.

Напомним, 11 ноября 2007 г. в результате сильнейшего шторма в Керченском проливе (Азовское море) потерпели бедствие и затонули сухогруз «Ковель», танкер «Волгонефть-139», сухогруз «Вольногорск», сухогруз «Нахичевань», а также несколько других судов. Танкер «Волгонефть-139», на борту которого находилось более 4,7 тыс. тонн мазута, в результате шторма разломился на две части, при этом 1,3 тыс. тонн нефтепродуктов вылилось в море.

Украина оценила ущерб от разлива мазута почти в \$1,5 млрд и намерена добиваться его возмещения. Госкомиссия по вопросам техногенно-экологической безопасности и чрезвычайных ситуаций под председательством первого вице-премьера Александра Турчинова поручила профильному министерству подготовить обращение к Российской Федерации о взыскании с российских судовладельцев убытков, нанесенных Украине, в размере \$1 млрд 427 млн 940 тыс., а также вреда, причиненного земельным ресурсам Крымского полуострова, на сумму 88 млн 334 тыс. грн (около \$17,5 млн). (РБК. 16.04.2008.)

ТНК-ВР временно запрещено использовать труд сотрудников ВР

Одна из крупнейших российских нефтедобывающих компаний ТНК-ВР сообщила, что в ее адрес поступило определение Тюменского арбитражного суда, запрещающее использовать труд 148 прикомандированных сотрудников ВР, владеющей половиной акций. Источники, близкие к ТНК-ВР, предполагают, что ход рассмотрения дела, по которому вынесено определение, свидетельствует о возобновившихся масштабных разногласиях между российскими и британскими акционерами.

По словам представителя компании, суд вынес определение по иску московской компании «Тетлис». Запрет использовать труд британских сотрудников распространяется до рассмотрения иска по существу, которое назначено на 20 мая.

«Тетлис» как миноритарный акционер ТНК-ВР, считает, что использование прикомандированных сотрудников приносит выгоду только одному из акционеров компании и наносит ущерб другим акционерам, пояснил представитель ТНК-ВР. «Мы считаем, что ни иск, ни определение не имеют под собой никакого солидного юридического обоснования, и мы будем защищать наши права в судах всеми доступными методами», — сказал представитель компании. По его словам, попытка компании опротестовать определение не привела к успеху.

«Тетлис» не был доступен для комментариев. Человек, ответивший на звонок по телефону, указанному на сайте www.tetlis.ru, сказал, что компания не работает по данному адресу и не пользуется данным телефонным номером более девяти месяцев.

На сайте компании говорится, что ее генеральным директором является Александр Тагаев, бывший сотрудник Альфа-банка, а исполнительным директором — Вадим Зыков, работавший в компании «Альфа Инвест Менеджмент».

Альфа-банк является частью «Альфа Групп», основные акционеры которого Михаил Фридман и Герман Хан владеют 25 % в ТНК-ВР. Другими акционерами являются Access Лена Блаватника и Renova Виктора Вексельберга с 12,5 % каждый. ВР владеет 50 %. Получить комментарий в «Альфа Групп» по поводу иска «Тетлис» не удалось.

На сайте компании «Тетлис» сказано, что она специализируется на решении нескольких основных проблем, связанных со слияниями и поглощениями в Российской Федерации: нежелательный рост стоимости акций при утечке информации о поглощении, сложность в обеспечении юридической чистоты сделок и проблемы со вступлением в собственность даже при полном соблюдении всех процедур. «Российские реалии таковы, что стороннему инвестору могут годами чинить препятствия и не допускать его к участию в управлении предприятием... Мы на протяжении трех лет разрабатывали алгоритм решения этой проблемы. Мы досконально изучили все аспекты действующего законодательства. Мы умеем грамотно использовать возможности средств массовой информации. Нам удалось добиться того, что проблема решается, не выходя за рамки закона», — сказано на сайте «Тетлис». ТНК-ВР уже на протяжении года находится под давлением со стороны различных госорганов на фоне слухов о желании госкомпании, предположительно «Газпрома» или «Роснефти», выкупить контрольный пакет в компании у российских акционеров. Слухи становятся тем интенсивнее, чем чаще российские акционеры опровергают планы о продаже долей.

Среди самых заметных проблем ТНК-ВР последнего времени — обыски в офисах, арест сотрудника по подозрению в шпионаже, а также проблемы с визами все тех же прикомандированных сотрудников ВР. При этом источники, близкие к компании, говорят, что давление на нее привело к тому, что конфликт разгорелся уже между британскими и российскими акционерами, не все из которых готовы продать свои доли. «Есть акционеры, которые рассмат-

ривают свои доли как портфельную инвестицию и были бы готовы продать по хорошей цене, а есть акционеры, для которых это единственный бизнес, который они не хотят оставлять», — сказал один из источников. «Так что олигархи не могут найти согласия ни между собой, ни с BP. В таких условиях компанией трудно управлять», — сказал он. («Рейтер СНГ». 14.05.2008.)

Украине грозит \$200 млн компенсации за расторжение сделки с Vanco

Американская компания Vanco, которую украинское правительство лишило лицензии на разработку Черноморского шельфа, может потребовать от Украины \$200 млн компенсации, если докажет незаконность расторжения сделки. Об этом заявил первый заместитель главы президентского секретариата Александр Шлапак.

«То, что, безусловно, нам придется возместить, — это прямые расходы, на которые уже пошел инвестор, — приблизительно \$200 млн», — сказал А. Шлапак. Он добавил, что если компания предъявит претензии по возмещению недополученной прибыли, то сумма компенсации может оказаться намного больше.

Минприроды Украины 25 апреля отозвало специальное разрешение на пользование недрами Черноморского шельфа, выданное «дочке» американской компании Vanco — «Вэнко Прикерченская Лтд», которая с осени 2007 г. занималась разведкой углеводородов на Прикерченском участке.

Vanco International 19 октября 2007 г. подписала с правительством Виктора Януковича соглашение о распределении углеводородов, которые будут добываться на Прикерченском участке континентального шельфа Черного моря. Договор заключен на 30 лет. Планируется, что компания проведет геологическую разведку и добычу 200 млн тонн углеводородов. Говоря об аннулировании лицензии Vanco, премьер-министр Юлия Тимошенко назвала сделку с компанией грабежом ресурсов Украины. Она также заявила, что эту сделку лоббировал лично президент страны Виктор Ющенко. Пресс-секретарь президента Ирина Ванникова отвергла обвинения Тимошенко, назвав их некорректными. Глава государства также потребовал возобновить лицензию Vanco.

По словам А. Шлапака, иск Vanco может быть подан в Стокгольмский суд, который рассматривает международные хозяйственные споры, и высказал мнение, что у Украины в этом случае очень мало шансов выиграть дело. Он также высказал надежду, что правительство Украины на заседании 21 мая пересмотрит свою позицию.

Ранее премьер Ю. Тимошенко заявляла, что намерена привлечь к расследованию ситуации с Vanco международные институты. (РИА «Новости Украина». 21.05.2008.)

«Татнефть» предъявила Украине иск на \$1,13 млрд

ОАО «Татнефть» предъявило Украине иск на \$1,13 млрд за нарушение своих прав как акционера ЗАО «Укртатнафта», сообщил РИА «Новости» представитель российской компании. «Мы сегодня

направили иск официальным органам Украины как ответчику по этому делу. Сумма составляет около \$1,13 млрд», — сказал собеседник агентства. В декабре прошлого года «Татнефть» заявила, что рассматривает возможность подачи иска в международные судебные инстанции по поводу действий властей Украины в ходе конфликта вокруг «Укртатнафты», одним из акционеров которого является российская компания. По мнению экспертов американской юридической компании Cleary, Gottlieb, Steen & Hamilton, проводивших оценку ситуации с «Укртатнафтой», действия судебных и административных органов Украины нарушают условия соглашения между Правительством РФ и Кабинетом Министров Украины.

Компания Cleary, Gottlieb, Steen & Hamilton была привлечена ОАО «Татнефть» для проведения всесторонней и объективной правовой оценки ситуации с ЗАО «Укртатнафта». В своих предварительных выводах юристы Cleary, Gottlieb, Steen & Hamilton отмечают, что «действия судебных и административных органов Украины нарушают условия соглашения между Правительством РФ и Кабинетом Министров Украины о поощрении и взаимной защите инвестиций от 27 ноября 1998 г., Договора к Энергетической хартии от 17 декабря 1994 г. и Соглашения между США и Украиной о поощрении и взаимной защите инвестиций от 4 марта 1994 г., которые предусматривают определенные механизмы защиты для российских, американских и швейцарских инвестиций на Украине, которые могут быть приведены в исполнение в арбитраже. В октябре 2007 г. стало известно, что на территорию «Укртатнафты» (Кременчугский НПЗ) проникли вооруженные люди, которые ворвались в кабинет председателя правления и завладели документацией и печатью предприятия. Должностным лицам предприятия были представлены документы о восстановлении в должности экс-председателя правления Павла Овчаренко по решению апелляционного суда Сумской области. Татарстанские акционеры (Правительство Татарстана и компания «Татнефть»), контролирующие около 37,4 % акций «Укртатнафты», расценивают ситуацию, сложившуюся на предприятии после активизации конфликта между российскими и украинскими акционерами компании, как рейдерский захват.

По информации «Татнефти», указанным действиям предшествовало незаконное перераспределение акционерного капитала «Укртатнафты», проведенное в мае 2007 г. 18,3 % акций, учтывавшихся на счете АБ «ИНГ Банк Украина» (номинального хранителя акций ЗАО «Укртатнафта», принадлежащих ОАО «Татнефть», Министерству земельных и имущественных отношений Татарстана, а также компаниям AmRuz Trading AG и SeaGroup International Inc.), были списаны с данного счета и зачислены на счет НАК «Нафтогаз Украины». Формальным основанием для проведения такой операции стало определение одного из районных судов Днепропетровска, которым акции, принадлежащие компаниям AmRuz Trading и SeaGroup International, были переданы украинскому госхолдингу «на хранение» до окончания очередного судебного спора. Несмотря на то что рассмотрение спора не завершено, «Нафтогаз Украины» рассматривает данные акции как собственные, о чем сделал несколько официальных заявлений. В «Татнефти» утверждают, что операция перерегистрации акций была проведена ОАО «ФК «Укрнефтегаз» — компанией, не имевшей надлежащих полномочий на ведение реестра акционеров ЗАО «Укртатнафта». Договор на ведение реестра с данной компанией был расторгнут несколько лет назад. (РИА «Новости». 21.05.2008.) □