

200

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
о передаче сообщения о преступлении по подследственности

Великий Новгород
(место составления)

«12» июля 2010 года
(дата)

И.о. заместителя начальника УВД по Новгородской области по экономической безопасности полковник милиции Корольков В.Е., рассмотрев материал проверки КУСП № 139 от 12.07.2010 года по заявлению председателя Совета директоров ЗАО «Национальная резервная корпорация» Лебедева А.Е.,

УСТАНОВИЛ:

14.09.2007 года в письме за исх. № 427/01 Манаенков В.В. обратился к Лебедеву А.Е. с предложением о необходимости покупки ООО «Валдайлесстрой» с целью обеспечения заводов ОАО «Холдинг «НЖК» своей продукцией, а также поставки на рынок домов из клееного бруса и калиброванного бревна. В письме указывалось, что продавец продает предприятие за 7 млн. евро, кроме того, в обязательства покупателя войдет замещение ранее полученных кредитов в сумме 11 млн. рублей и модернизация предприятия на 22 млн. рублей.

28.09.2007 года на заседании Совета директоров ОАО «Холдинг «НЖК» было решено утвердить подписание соглашения о намерениях с ООО «Валдайлесстрой».

03 октября 2007 года Манаенков В.В. (от имени ОАО «Холдинг «НЖК») и Скворцов И.Л. (как физлицо - бывший владелец 0,08 % уставного капитала ООО «Валдайлесстрой» и 11,06 % уставного капитала ООО «Биотоп», а также как представитель Компании с ограниченной ответственностью «Сагаста Холдинг Лимитед», владеющей 58,31% и 44,47% от уставных капиталов приобретаемых компаний соответственно) подписали Соглашение о намерениях покупки долей, а именно 100 % доли в уставных капиталах ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп». Согласно п.2.1 указанного Соглашения в срок до 10 октября 2007 года ЗАО «СВ-Аудит» должна быть завершена комплексная финансовая, юридическая и налоговая проверка Обществ, доли которых приобретаются.

02.10.2007 года между ЗАО «СВ-Аудит» в лице и.о. генерального директора Иванова Г.Н. и ОАО «Холдинг «Национальная жилищная корпорация» в лице генерального директора Манаенкова В.В. были заключены договоры № 596/3/2007 на оказание услуг по оценке ООО «Валдайлесстрой» и № 597/3/2007 на оказание услуг по оценке ООО «Биотоп». Согласно указанным договорам ЗАО «СВ-Аудит» (лицензия на осуществление оценочной деятельности № 000920 от 10.09.2001 года) принимает на себя обязательство по определению рыночной стоимости 100 % доли ООО «Биотоп» и ООО «Валдайлесстрой» по состоянию на 01 октября 2007 года. Срок оказания услуг по договору установлен в течение

15 рабочих дней с момента получения оценщиком необходимой документации. Дополнительным соглашением № 1 к договору № 596/3/2007 от 02.10.2007 года на оказание услуг, заключенным 12.11.07 между ЗАО «СВ-Аудит» и ОАО «Холдинг «Национальная жилищная корпорация» внесены изменения в части даты, на которую производится оценка: на 15.11.2007 года и срока оказания услуг: до 24.11.2007 года. Аналогичные изменения внесены в договор № 597/3/2007 от 02.10.2007 года дополнительным соглашением № 1 от 12.11.2007 года.

Согласно представленным отчетам рыночная стоимость 100%-ой доли от уставного капитала ООО «Валдайлесстрой» находится в диапазоне в зависимости от размера скидки на недостаточную ликвидность от 218 670 000 до 242 967 000 рублей или от 6 092 000 до 6 769 000 евро; рыночная стоимость 100%-ой доли от уставного капитала ООО «Биотоп» находится в диапазоне в зависимости от размера скидки на недостаточную ликвидность от 100 876 000 до 112 084 000 рублей или от 2 810 000 до 3 123 000 евро.

Рыночная стоимость ООО «Валдайлесстрой» определена 20 ноября 2007 г. в Дополнении № 1 к Соглашению о намерениях покупки долей в сумме 6 433 000 евро, помимо указанной цены покупатель замещает кредиты продавца в сумме 20 635 000 рублей или 575 000 евро. Рыночная стоимость ООО «Биотоп» определена 04 декабря 2007 г. в Дополнении № 2 к соглашению о намерениях покупки долей и составила 2 750 000 евро, помимо указанной цены покупатель замещает кредиты продавца в сумме 19 774 200 рублей.

Между тем, ООО «Дерома» по заказу владельцев ООО «Валдайлесстрой» проводило оценку рыночной стоимости имущества в апреле 2007 г. Стоимость основных средств организации составила 74 870 590 рублей или 2 140 000 евро, т.е. в три с лишним раза меньше, чем по оценке ЗАО «СВ-Аудит». Данную оценку фактически подтвердили отчеты об оценке рыночной стоимости 100 % долей в уставном капитале ООО «Биотоп» и ООО «Валдайлесстрой» по состоянию на 15.11.2007 года, проведенные ООО «Аудит-Интеллект» по заказу компании с ограниченной ответственностью «Менник Девелопментс Лимитед» (владельца 33 % доли ООО «Биотоп» и 25,31 % доли ООО «Валдайлесстрой»), согласно которым она составляет 31 588 000 и 50 470 000 рублей соответственно (без НДС).

Согласно экспертным заключениям оценщика Титова В.И. рассмотренные отчеты ЗАО «СВ-Аудит» № 07-10/2007 от 20 ноября 2007 года «Об оценке рыночной стоимости 100 % доли от Уставного капитала ООО «Валдайлесстрой» и № 08-10/2007 от 20 ноября 2007 года «Об оценке рыночной стоимости 100 % доли от Уставного капитала ООО «Биотоп», не соответствуют Федеральному закону «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» №135-ФЗ от 29.07.1998 г. и «Стандартам оценки, обязательным к применению субъектами оценочной деятельности», утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации

№519 от 06.07.2001 г. Согласно указанным заключениям: «Стоимость, указанная в отчетах, не может быть рекомендована для совершения сделки купли-продажи».

В ходе проверки проведено документальное исследование проведения расчета стоимости 100 % долей в уставном капитале ООО «Биотоп» и ООО «Валдайлесстрой», проведенного ЗАО «СВ-Аудит». В результате исследования установлено, что при оценке ООО «Биотоп» рыночная стоимость 100 % долей общества была завышена на **21 624 190 рублей**, а рыночная стоимость 100 % долей ООО «Валдайлесстрой» завышена на 125 544 750 рублей. С учетом того, что основные средства, арендованные ООО «Валдайлесстрой» у ЗАО «Тайга-Трейд» были переданы в собственность ООО «Валдайлесстрой», рыночная стоимость 100 % долей ООО «Валдайлесстрой» завышена на **66 936 794 рубля**.

Завышение рыночной стоимости 100 % доли от Уставного капитала ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп» произошло за счет предоставления Скворцовым Л.И. заведомо ложных сведений о том, что:

- Скворцов И.Л. на основании протокола общего собрания участников ООО «Биотоп» от 12.11.2007 года увеличивает размер уставного капитала компании на сумму дополнительного вклада в размере 24 524 240 рублей на погашение задолженности по займам и кредитам компании;

- Скворцов И.Л. на основании протокола внеочередного собрания участников ООО «Валдайлесстрой» от 12.11.2007 года № 33 увеличивает размер уставного капитала компании на сумму дополнительного вклада, вносимого в размере 12 050 000 рублей на гашение кредитов компании, полученных от банка ЗАО «Русский стандарт»;

- в стоимость основных средств ООО «Валдайлесстрой» включены дорожные покрытия, не стоящие на балансе предприятия;

- площадь арендуемых участков лесного фонда будет увеличена более чем в 2 раза: с 36,5 до 93 тыс.куб.метров.

В ходе изучения материалов проверки установлено, что указанные протоколы собраний участников ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп» были направлены только в адрес оценщика. В ИФНС России по Новгородской области № 10, обслуживающей Валдайский район и в указанных организациях данные протоколы отсутствуют. Денежные средства в уставной капитал ООО «Валдайлесстрой» не вносились, а в уставной капитал ООО «Биотоп» внесено только 4 750 000 рублей.

В ООО «Валдайлесстрой» имеется протокол внеочередного собрания участников общества № 33 от 10.12.2007 года о внесении ЗАО «Тайга-Трейд» дополнительного вклада в виде имущества в уставной капитал ООО «Валдайлесстрой». В ООО «Биотоп» имеется протокол общего собрания участников общества от 12.11.2007 года о внесении Скворцовым И.Л. дополнительного вклада в уставной капитал ООО «Биотоп» в сумме 4 750 000 рублей. Данные протоколы были представлены в ИФНС России по Новгородской области № 10.

Согласно объяснению Лебедева А.Е., проведение оценки и другие необходимые для проведения сделки процедуры осуществляются непосредственно иницирующей сделку структурой холдинга, т.е. в случае со сделкой по приобретению ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп» проведение рыночной оценки, составление и подписание соглашения о покупке, переговоры по окончательному определению цены сделки, изучение отчета по оценке долей покупаемых предприятий было проведено сотрудниками ОАО «Холдинг «НЖК» под руководством бывшего генерального директора Манаенкова В.В. Отчет об оценке долей приобретаемых предприятий, подготовленный ЗАО «СВ-Аудит», изучался только Манаенковым В.В. и Костиной В.В., а до руководства ЗАО «НРК» была доведена только сумма оценки.

Манаенков В.В. пояснил, что он в период проведения сделки являлся генеральным директором ОАО «Холдинг «НЖК», которое инициировало сделку по приобретению ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп». Проведением и изучением оценки занимались специалисты ОАО «Холдинг «НЖК», в основном заместитель генерального директора – начальник финансового департамента Костина В.В. Костина В.В. подтвердила, что отчет об оценке изучала она и после изучения доложила о сумме оценки руководителям ОАО «Холдинг «НЖК» и ЗАО «НРК». Она же проводила переговоры со Скворцовым И.Л. в ходе оценки долей приобретаемых предприятий.

Оценщик Островский А.В. пояснил, что в ходе проведения оценки он присутствовал на совещаниях между Костиной В.В. и Скворцовым И.Л., на которых обсуждались допущения в отчет об оценке по поводу внесения Скворцовым И.Л. денежных средств в уставной капитал ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп», а также об увеличении площади арендуемых участков лесного фонда и передаче в собственность ООО «Валдайлесстрой» основных средств, арендуемых у ЗАО «Тайга-Трейд». Также Островский А.В. пояснил, что дату, на которую необходимо делать оценку, до него доводил руководитель департамента оценки ЗАО «СВ-Аудит» Тищенко М.В., который, в свою очередь, пояснил, что сроки проведения оценки он согласовывал с Костиной В.В. Костина В.В. подтвердила, что она контролировала сроки и факт проведения оценки, получила контрольные цифры до оформления отчета об оценке леса.

Исходя из представленных документов, практически все допущения в отчете об оценке были приняты на основании документов, переданных оценщику Скворцовым И.Л. в период с 09 по 12 ноября 2007 года. При этом Манаенков В.В. и Костина В.В. пояснили, что Скворцов И.Л. не имел денежных средств на увеличение уставного капитала, что подтверждается письмом Скворцова И.Л. в адрес ОАО «Холдинг «НЖК» с просьбой о выделении средств на модернизацию предприятий, а также оформлением договора займа от 04.12.07 между ООО «Биотоп» и ЗАО «Национальный капитал» на сумму 24 000 000 рублей. Кроме того, в Дополнении № 1 к Соглашению о намерениях покупки долей от 20.11.07 указано, что

покупатель замещает кредиты ООО «Валдайлесстрой» в сумме 20 635 000 рублей или 575 000 евро, а 04 декабря 2007 г. в Дополнении № 2 к соглашению о намерениях покупки долей от 04.12.07 указано, что покупатель замещает кредиты ООО «Биотоп» в сумме 19 774 200 рублей. Данные дополнения к соглашению подтверждают тот факт, что Скворцов И.Л. не собирался гасить кредиторскую задолженность предприятий, а Манаенков В.В. и Костина В.В. знали об этом.

Из ответа Комитета лесного хозяйства и лесной промышленности Новгородской области, ООО «Валдайлесстрой» и объяснений руководителей предприятия следует, что организацией был заключен договор аренды участков лесного фонда от 18.01.2005 года, согласно которому общая площадь передаваемого в аренду участка составила 5057 га. В связи с введением в действие нового Лесного кодекса РФ, данный договор был перезаключен 09.04.2008 года. Согласно перезаключенному договору площадь передаваемого в аренду участка составила 5064 га. В течение 2007-2008 годов ООО «Валдайлесстрой» не направляло заявки на участие в конкурсах по заключению иных договоров аренды в Новгородской области.

Согласно объяснениям начальника юридического отдела и главного бухгалтера ОАО «Холдинг «НЖК» к проведению оценки рыночной стоимости 100 % долей ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп» сотрудники ОАО «Холдинг «НЖК» не привлекались, все вопросы по проведению оценки со стороны НЖК решали Манаенков В.В. и Костина В.В. Таким образом, перенос даты оценки инициировался сотрудниками ОАО «Холдинг «НЖК», как заказчиками оценки, то есть Манаенковым В.В. и Костиной В.В.

В результате переноса даты, на которую была проведена оценка ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп», инициированного Манаенковым В.В. и Костиной В.В. по договоренности со Скворцовым И.Л., а также умышленного представления Скворцовым И.Л. оценщику документов, обязательства по которым он не мог и не собирался выполнять, в отчете об оценке была завышена цена приобретаемых предприятий. Впоследствии данная завышенная оценка была использована в проведении переговоров между Скворцовым И.Л., Манаенковым В.В. и Костиной В.В. об окончательной стоимости сделки купли-продажи, которая была доведена до руководства ЗАО «НРК», разрабатывавшего структуру сделки только в части распределения долей покупаемых предприятий. Таким образом, Скворцов И.Л. умышленно искажил данные о финансовом и хозяйственном состоянии дел на принадлежащих ему предприятиях, а Манаенков В.В. и Костина В.В. сокрыли данное состояние дел от руководства ЗАО «НРК», как представителя организаций, осуществляющих покупку данных предприятий, в результате чего менее ценный товар был куплен за более ценный.

11 января 2008 г. (протокол № 3/08) на заседании Совета директоров ЗАО «НРК» была одобрена структура сделки по приобретению ОАО

«Холдингом «НЖК» 100 % долей уставного капитала ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп». Общая стоимость сделок (с учетом гашения кредиторской задолженности) составила 7 125 000 евро и 3 300 000 евро соответственно. Данная стоимость была определена в результате переговоров Манаенкова В.В., Костиной В.В. со Скворцовым И.Л.

Согласно договорам купли-продажи долей и учредительным договорам о деятельности ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп» от 30 апреля 2008 года доли в уставных капиталах обществ и цена их приобретения распределены среди участников следующим образом:

ООО «Валдайлесстрой»

№	Участник	Доля в %	Номинальная стоимость, руб.	Цена приобретения доли
1.	ЗАО «ВТК Техпромторг»	33%	4 290 000	4 365 000 рублей
2.	Компания с ограниченной ответственностью «Теннисон Менеджмент Лимитед»	33%	4 290 000	116 000 евро
3.	Компания с ограниченной ответственностью «Менник девелопментс Лимитед»	25,31%	3 290 900	6 168 000 евро
4.	ОАО «Холдинг «НЖК»	7,69 %	999 600	1 005 000 рублей
5.	Костина В.В.	1%	129 500	180 000 рублей
Всего уставный капитал		100 %	13 000 000	238 517 400 рублей или 6 433 723 евро (по курсу 37,073)

ООО «Биотоп»

№	Участник	Доля в %	Номинальная стоимость, руб.	Цена приобретения доли
1.	ЗАО «ВТК Техпромторг»	33%	14 173 500	14 174 000 рублей
2.	Компания с ограниченной ответственностью «Теннисон Менеджмент Лимитед»	33%	14 173 500	382 000 евро
3.	Компания с ограниченной ответственностью «Менник девелопментс Лимитед»	11,47%	4 926 500	1 719 000 евро
4.	ОАО «Холдинг «НЖК»	21,53 %	9 247 000	9 947 000 рублей
5.	Костина В.В.	1%	429 500	429 000 рублей

Всего уставный капитал	100 %	42 950 000	102 440 600 рублей или 2 763 213 евро (по курсу 37,073)
------------------------	-------	------------	---

Схема приобретения долей ООО «Биотоп»

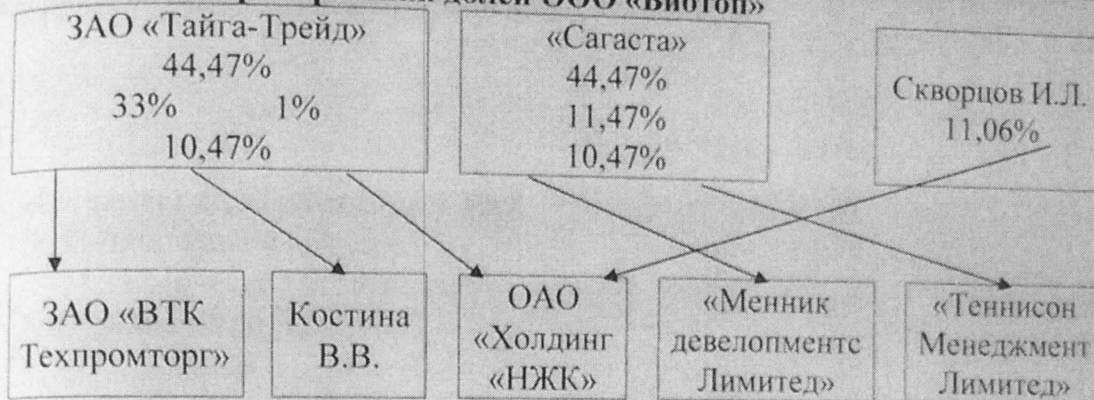
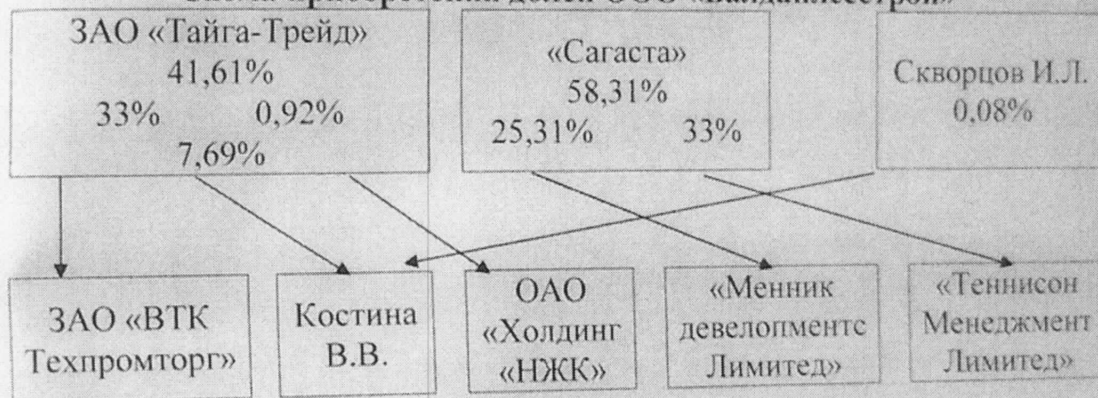


Схема приобретения долей ООО «Валдайлесстрой»



Из указанных данных следует, что цена приобретения долей не пропорциональна размеру доли. Основная финансовая нагрузка по приобретению легла на Компанию с ограниченной ответственностью «Менник девелопментс Лимитед», так как остальные организации приобрели доли по номинальной стоимости долей.

Таким образом, Скворцов И.Л., Манаенков В.В. и Костина В.В. сознательно сообщили руководству ЗАО «НРК», как представителю организаций, осуществляющих покупку ООО «Валдайлесстрой» и ООО «Биотоп», заведомо ложные, не соответствующие действительности сведения о стоимости данных предприятий путем предоставления Скворцовым И.Л. в адрес оценщика гарантийных писем и сведений, обязательства по которым он не мог и не собирался исполнять, в результате чего Компании с ограниченной ответственностью «Менник девелопментс Лимитед» нанесен ущерб в сумме **88 560 984 рубля**.

В действиях Скворцова И.Л., Манаенкова В.В. и Костиной В.В. присутствуют признаки преступления, предусмотренного ч.4 ст.159 УК РФ.

На основании изложенного и руководствуясь п.3 ч.2 ст.151 УПК РФ и п.3 ч.1 ст.145 УПК РФ,

ПОСТАНОВИЛ:

Направить материал проверки по заявлению Лебедева А.Е. в Следственное управление при УВД по Новгородской области для принятия процессуального решения.

И.о. заместителя начальника УВД
по Новгородской области
по экономической безопасности
полковник милиции



В.Е. Корольков