

# ПРЕЗИДЕНТУ РОССИИ МЕДВЕДЕВУ ДМИТРИЮ АНАТОЛЬЕВИЧУ

---

103132, Москва, ул. Ильинка, д. 23

## ДОПОЛНЕНИЕ № 2 К ОТКРЫТОМУ ПИСЬМУ

(опубликовано на сайтах [www.oaokbfb.com](http://www.oaokbfb.com),  
[www.oaokbfb.ru](http://www.oaokbfb.ru) )

Уважаемый  
Дмитрий Анатольевич!

Обращаюсь к Вам как к гаранту  
Конституции России, прав и  
свобод граждан на всей ее  
территории

22.12.2009 № 8-307-2006 / 116.344

Прокуратурой города рассмотрено Ваше обращение, поступившее из Управления Президента Российской Федерации по работе с обращениями граждан, о несогласии с отзывом у ОАО КБ «ФУНДАМЕНТ-БАНК» лицензии на осуществление банковских операций и банкротством этого Банка.

Согласно п.1 ст.35 Федерального закона «О прокуратуре Российской Федерации» прокурор участвует в рассмотрении дел судами в случаях, установленных процессуальным законодательством Российской Федерации и другими федеральными законами.

Участие прокурора в арбитражном процессе осуществляется в соответствии со ст.ст.52, 198, 292 АПК РФ.

Дело о несостоятельности (банкротстве) не входит в исчерпывающий перечень дел, по которым прокурор вправе реализовать свои полномочия, предусмотренные ст.ст.52, 292 АПК РФ, в том числе путем обжалования судебных актов в случае их несоответствия закону.

Не относится к категориям дел, рассматриваемым с участием прокурора, и арбитражное дело № А40-2428/09-101-3 о взыскании убытков, ссылка на которое имеется в обращении.

Также установлено, что законность и обоснованность предписаний, приказов Центрального банка Российской Федерации об отзыве у ОАО КБ «ФУНДАМЕНТ-БАНК» лицензии на осуществление банковских операций и назначении в этой связи временной администрации по управлению названной кредитной организацией были предметом судебного разбирательства по делу Арбитражного суда г. Москвы № А40-63807/07-146-444. Решением от 09.02.2009 по данному делу, оставленным без изменения постановлением арбитражного суда апелляционной инстанции от 13.05.2009 и постановлением арбитражного суда кассационной инстанции от 31.08.2009, ОАО КБ «ФУНДАМЕНТ-БАНК» и ЗАО «Нерль+» отказано в удовлетворении требований о признании недействительными предписания и приказов Центрального банка Российской Федерации.

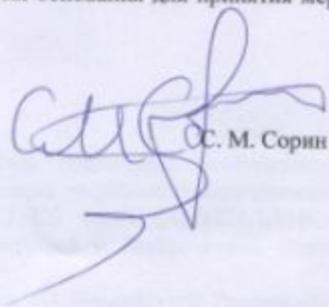
Учитывая, что установленный ч.3 ст.292 АПК РФ трехмесячный срок для обжалования в порядке надзора судебных актов по делу № А40-63807/07-146-444, рассмотренному без участия прокурора, истек,

09\*0057185

достаточных оснований для реализации прокурором полномочий, предусмотренных ст.292 АПК РФ, не имеется.

В связи с изложенным в настоящее время основания для принятия мер прокурорского реагирования отсутствуют.

Заместитель начальника управления  
по обеспечению участия прокуроров  
в гражданском и арбитражном процессе



S. M. Sorin

## На следующих слайдах показаны:

- 1. бухгалтерский баланс ОАО КБ «ФУНДАМЕНТ-БАНК» на 1 января 2008 года, опубликованный МГТУ ЦБ РФ 13 февраля 2008 года в № 6 «Вестника Банка России», **с убытком в 585 053 тыс.руб.**
- 2. Решение № 78 МИФНС № 50, свидетельствующий **о завышение убытков на 537 191 367 рубля** ГК АСВ - МГТУ ЦБ РФ за тот же период времени, за 2007 год на 1 января 2008 года,
- 3. Обратная ведомость за август 2009, предоставленная представителю акционеров банка Конкурсным управляющим – ГК АСВ, только 3 декабря 2009 года в соответствие с Решением № 78 МИФНС № 50 из которой видно, что **убыток в бухгалтерском балансе банка в 585 млн.рублей**, опубликованного в «Вестнике Банка России» МГТУ ЦБ РФ, **состоит** из авансовых платежей по налогу на прибыль в размере **51 млн.рублей**, заплаченных руководством банка до отзыва лицензии, и инвестиций собственных средств акционеров банка в размере **537 млн. рублей** в филиальную сеть банка в 30 городах России

2.1	Обязательные резервы	27 406	18 918
3	Средства в кредитных организациях	49 591	226 945
4	Чистые вложения в торговые ценные бумаги	0	407
5	Чистая ссудная задолженность	57 697	529 535
6	Чистые вложения в инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения	3 125	3 125
7	Чистые вложения в ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	46	45
8	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	59 378	29 739
9	Требования по получению процентов	10 202	0
10	Прочие активы	108 576	36 494
11	Всего активов	405 132	1 164 048
II	ПАССИВЫ		
12	Кредиты Центрального банка Российской Федерации	0	0
13	Средства кредитных организаций	0	0
14	Средства клиентов (некредитных организаций)	488 060	734 984
14.1	Вклады физических лиц	93 818	205 867
15	Выпущенные долговые обязательства	2 710	800
16	Обязательства по уплате процентов	1 537	959
17	Прочие обязательства	80 105	24 796
18	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и по операциям с резидентами офшорных зон	16 045	7 296
19	Всего обязательств	588 457	768 835
III	ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ		
20	Средства акционеров (участников)	310 000	310 000
20.1	Зарегистрированные обыкновенные акции и доли	310 000	310 000
20.2	Зарегистрированные привилегированные акции	0	0
20.3	Незарегистрированный уставный капитал неакционерных кредитных организаций	0	0
21	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0
22	Эмиссионный доход	0	0
23	Переоценка основных средств	814	814
24	Расходы будущих периодов и предстоящие выплаты, влияющие на собственные средства (капитал)	1 631	8 746
25	Фонды и неиспользованная прибыль прошлых лет в распоряжении кредитной организации (непогашенные убытки прошлых лет)	92 545	24 077
26	Прибыль (убыток) за отчетный период	—585 053	69 068
27	Всего источников собственных средств	—183 325	395 213
28	Всего пассивов	405 132	1 164 048
IV	ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
29	Безотзывные обязательства кредитной организации	26 537	85 500
30	Гарантии, выданные кредитной организацией	32 710	2 157

+537 191  
+ 50 949

993 272

Бухгалтерский баланс  
ОАО КБ «ФУНДАМЕНТ-  
БАНК» на 1 января 2008  
года – опубликован 13  
февраля 2008 г. в  
номере № 6 «Вестника  
Банка России» с  
убытком в 585 053  
рубля

+ 531 191  
+ 50 949

3 087

+ 531 191  
+ 50 949

404 815

+531 191  
+ 50 949

993 272

Руководитель временной администрации

А.Д. Лубенченко



Период	2007 9 мес.	2007 (на 31.12.2007) первоначальная	2007 (на 31.12.2007) уточненная	Изменение уточненной к первоначальной
Прибыль/убыток (строка 010+ строка 020 - строка 030 - строка 040 + строка 050)	182 739 119	212 286 754	-537 191 367	-749 478 121
Доходы от реализации (строка 010 Листа 02 Декларации), в том числе:	301 853 367	301 853 367	379 787 550	77 934 183
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства (строка 011 Приложения 1 к Листу 02)	301 853 367	301 853 367	379 787 550	77 934 183
Внерезидентов доходы (строка 020 Листа 02 Декларации)	956 216 074	985 763 709	1 046 675 093	60 911 384
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (строка 030 Листа 02 Декларации)	311 031 613	311 031 613	363 478 434	52 446 821
Прямые расходы налогоплательщика (строка 010 Приложения 2 к Листу 02)	60 032 106	60 032 106	78 099 786	18 067 680
Косвенные расходы - всего, в том числе: (строка 040 Приложения 2 к Листу 02)	250 773 565	250 773 565	285 152 706	34 379 141
суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ, за исключением ЕСН, а также налогов, перечисленных в статье 270 НК РФ	33 497 486	33 497 486	33 497 489	3
Расходы, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг (строка 070 Приложения 2 листа 02)	225 942	225 942	225 942	0
Внерезидентов расходы (строка 040 Листа 02 Декларации)	764 298 709	764 298 709	1 600 175 576	835 876 867
расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в т.ч. в виде процентов, начисленных по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным налогоплательщиком (строка 020 Приложения 7 к листу 02)	1 363	1 363	1 363	0
Суммы начисленной амортизации (строка 400 Приложения №2 к листу 02)	3 971 683	3 971 683	4 863 411	891 728
в том числе по нематериальным активам	0	0	1 390	1 390
Налоговая база для исчисления налога по ставке 24 % (строка 180 Листа 2 Декларации)	182 739 119	212 286 754	0	-212 286 754
Сумма исчисленного налога всего	43 857 389	50 948 821	-128 925 928	-179 874 749

Если вернуть  
537млн.  
сюда

ТО

Налоговая база за 2007 год будет равна нулю, а до отзыва лицензии банк показал доходность за 10 месяцев 2007 года 254,6 млн.рублей, отсюда следует, что собственные средства банка равнялись прибр. 800 (537 + 254) млн.рублей, что подтверждается МИФНС № 50 также

4. Внести необходимые исправления в документы бухгалтерского и налогового учета.

Настоящее решение в соответствии с пунктом 9 статьи 101 Налогового кодекса Российской Федерации вступает в силу по истечении 10 рабочих дней со дня его вручения лицу (его представителю), в отношении которого оно вынесено, если не была подана апелляционная жалоба в порядке, предусмотренном статьей 101.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Настоящее решение в соответствии со статьей 101.2 Налогового кодекса Российской Федерации до момента вступления в силу может быть обжаловано путем подачи апелляционной жалобы в письменной форме в Управление ФНС России по г. Москве (адрес: 115191, г. Москва, ул. Большая Тульская, д. 15).

Апелляционная жалоба в соответствии с пунктом 3 статьи 139 Налогового кодекса Российской Федерации подается в вынесший решение налоговый орган, а именно, в Межрайонную ИФНС России №50 по г. Москве (адрес: 125373, г. Москва, Походный пр., вл.3, корп. «А»), который обязан в течение трех рабочих дней со дня поступления указанной жалобы направить ее со всеми материалами в вышестоящий налоговый орган.

В случае подачи апелляционной жалобы, в соответствии с пунктом 2 статьи 101.2 Налогового кодекса Российской Федерации в случае, если вышестоящий налоговый орган, рассматривающий апелляционную жалобу, не отменит настоящее решение, настоящее решение вступает в силу с даты его утверждения вышестоящим налоговым органом. В случае если вышестоящий налоговый орган, рассматривающий апелляционную жалобу, изменит настоящее решение, настоящее решение, с учетом внесенных изменений, вступает в силу с даты принятия соответствующего решения вышестоящим налоговым органом.

Вступившее в силу настоящее решение, которое не было обжаловано в апелляционном порядке, в соответствии с пунктом 3 статьи 101.2 и пунктом 2 статьи 139 Налогового кодекса Российской Федерации может быть обжаловано в течение одного года с момента его вынесения путем подачи письменной жалобы в Управление ФНС России по г. Москве (адрес: 115191, г. Москва, ул. Большая Тульская, д. 15).

Заместитель начальника Инспекции  
советник государственной гражданской  
службы Российской Федерации 3 класса



Э.Г. Орлов

Копию Решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения на 21 листе с приложениями на 7 листах получил:

(должность, фамилия и инициалы руководителя организации или фамилия и инициалы его представителя)

(дата)

(подпись)

Список приложений:

1. Приложение №1 «Распределение неуплаченных сумм налога на прибыль организаций за 2006 год и 2007 год, подлежащих зачислению в федеральный и региональный бюджеты» – на 1 листе;
2. Приложение №2 «Расчет сумм пени по налогу на прибыль организаций, зачисляемый в федеральный бюджет» – на 3 листах;
3. Приложение №3 «Расчет сумм пени по налогу на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет г. Москвы» – на 3 листах;

4. Внести  
необходимые  
исправления в  
документы  
бухгалтерского и  
налогового учета

по ОКПО	по ОКТО	Основной государственный регистрационный номер	(Регистрационный номер) (порядковый номер)	БИК
18293566000	109318548	1027739043859	2118	044099292

СВЕДЕНИЯ О СЧЕТАХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за август 2009 г.

Наименование кредитной организации: ООО КЕ ФИДАНМЕНТ-БАНК  
Почтовый адрес: 115089, Москва в/к 49

**Счет 109 01 – счет непокрытых убытков в бухгалтерском балансе банка**

Код формы 0409101  
Месячная тыс. руб.

Номер счета (порядка)	Входная сторона				по дебету			по кредиту			Выходная сторона		
	в рублях	ин.вал., драг.металлы	итого		в рублях	ин.вал., драг.металлы	итого	в рублях	ин.вал., драг.металлы	итого	в рублях	ин.вал., драг.металлы	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>А. Балансовые счета</b>													
10901	529883	0	529883	50442	0	50442	0	0	0	0	580325	0	580325
120208	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
130110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
130233	90	0	90	0	0	0	0	0	0	0	90	0	90
145295	110513	0	110513	145	0	145	0	0	0	0	110513	0	110513
145296	235057	0	235057	235057	0	235057	0	0	0	0	235057	0	235057
145207	1200	0	1200	1200	0	1200	0	0	0	0	1200	0	1200
145505	592655	0	592655	592655	0	592655	0	0	0	0	592655	0	592655
145506	1770	0	1770	1770	0	1770	0	0	0	0	1770	0	1770
145507	14178	0	14178	14178	0	14178	0	0	0	0	14178	0	14178
145812	12139	0	12139	12139	0	12139	0	0	0	0	12139	0	12139
145815	2547	451	2998	2547	0	2998	0	0	0	451	2998	0	2998
145915	10186	0	10186	10186	0	10186	0	0	0	0	10186	0	10186
147404	6	0	6	6	0	6	0	0	0	0	6	0	6
147408	36738	0	36738	36738	0	36738	0	0	0	0	36738	0	36738
147417	0	2915	2915	2915	0	2915	0	0	0	2915	0	0	2915
147423	19280	1289	20569	19280	0	20569	0	0	0	1289	19547	0	19547
150708	0	46	46	46	0	46	0	0	0	46	0	0	46
150995	1	0	1	1	0	1	0	0	0	0	1	0	1
160302	267	0	267	267	0	267	0	0	0	0	267	0	267
160310	2576	0	2576	2576	0	2576	0	0	0	0	2576	0	2576
160312	43656	0	43656	43656	0	43656	0	0	0	0	43656	0	43656
160314	0	306	306	306	0	306	0	0	0	306	0	0	306
160323	1577	0	1577	1577	0	1577	0	0	0	0	1577	0	1577
160431	51948	0	51948	51948	0	51948	0	0	0	0	51948	0	51948
160701	10781	0	10781	10781	0	10781	0	0	0	0	10781	0	10781
160702	141	0	141	141	0	141	0	0	0	0	141	0	141
160901	16	0	16	16	0	16	0	0	0	0	16	0	16
161002	67	0	67	67	0	67	0	0	0	0	67	0	67
161008	512	0	512	512	0	512	0	0	0	0	512	0	512
161509	132	0	132	132	0	132	0	0	0	0	132	0	132
161011	6236	0	6236	6236	0	6236	0	96	96	6140	0	0	6140
161209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
161403	10052	45	10097	10097	0	10097	0	0	0	45	10052	0	10097
170606	10456	0	10456	10456	0	10456	0	0	0	0	10456	0	10456
170706	28	0	28	28	0	28	0	28	28	0	0	0	0
170802	50442	0	50442	50442	0	50442	0	50442	50442	0	0	0	0
(итого по статье) (БАЛАНС)	1755131	5107	1760238	53876	0	53876	53883	0	53883	1795124	5107	0	1800231

**Всего убытков 580 325 тыс.руб.**

**529 983 тыс. руб.- собственные средства акционеров в 30 городах России**

**50 442 тыс.рублей – налоги на прибыль в бюджет России, отнесенные бандой Шора к непокрытым убыткам наряду с инвестициями собственных средств акционеров**

Задолженность банка перед бюджетом отражается в балансе банка на счете 603 01, на котором задолженность в размере 41 677 тыс. руб. почему то не была отражена ГК АСВ. Почему? – потому, что отражение 41 677 тыс. рублей на счете 603 01 требует отражения 173 654 тыс.руб. на счете прибыли банка 703 01 в пассиве и суммы в 215 331 тыс.руб на корсчете 301 в активе банка, поскольку деньги в России зарабатываются в рублях, а затем из неработающих активов переводятся в работающие активы в виде кредитов, ценных бумаг, валюты, основных средств и т.д.

11901	914	0	914	310000	814	0	310000
119701	26614	0	26614	814	0	26614	
130330	0	0	0	0	0	0	
130401	4737	0	4737	4737	0	4737	
140502	0	0	0	0	0	0	
140503	86	0	86	86	0	86	
140504	11	0	11	11	0	11	
140701	41	0	41	41	0	41	
140702	249341	198	276039	249341	198	276039	
140703	2159	2297	4456	5105	1237	6342	
141002	4672	1	4673	4675	1	4676	
141504	0	0	0	7	0	7	
141507	41034	2551	43585	42034	2551	44585	
141511	18124	1259	19384	18124	1257	19381	
141520	22	371	393	27	571	598	
141905	41	0	41	41	0	41	
141909	0	99	99	0	99	99	
141911	14	0	14	14	0	14	
141922	0	0	0	0	0	0	
141923	0	0	0	0	0	0	
142001	2011	0	2011	1895	0	1895	
142004	12000	0	12000	12000	0	12000	
142001	2170	946	3116	2010	946	2956	
142003	0	24	24	0	24	24	
142204	0	0	0	0	0	0	
142205	483	99	582	463	59	522	
142206	229	302	431	229	202	431	
142207	30	0	30	30	0	30	
142209	190	755	945	190	754	944	
142312	4	0	4	4	0	4	
142313	4	0	4	4	0	4	
142401	26	444	470	26	191	217	
142402	0	133	133	0	133	133	
143215	346770	0	346770	0	0	0	
143216	589232	0	589232	0	0	0	
143217	13333	0	13333	0	0	0	
143218	0	16733	16733	0	0	0	
147422	24387	1034	27381	868	0	868	
147423	1034	0	1034	41677	0	41677	
147424	0	0	0	0	0	0	
147425	0	0	0	0	0	0	
147426	10	0	10	51	0	51	
147427	0	0	0	0	0	0	
147428	2	0	2	7	0	7	
147429	485	0	485	0	0	0	
147430	496	0	496	586	0	586	
147431	25	0	25	215	0	215	
147432	120	0	120	25	0	25	
147433	14577	0	14577	120	0	120	
147434	5	0	5	14343	0	14343	
147435	14	0	14	5	0	5	
147436	3912	0	3912	14	0	14	
Итого по пассиву (баланс)	1714002	46236	1760238	3967	0	3967	
				1754250	45981	1800231	
<b>В. Счета доверительного управления</b>							
<b>Актив</b>							
<b>Пассив</b>							
<b>В. Внебалансовые счета</b>							
<b>Актив</b>							
190701	0	0	0	5	0	5	
190702	1	0	1	1	0	1	
190901	391	0	391	391	0	391	
190902	813942	1819	815761	813942	1819	815761	
191202	15403	0	15403	15403	0	15403	
191203	4	0	4	4	0	4	
191207	5	0	5	5	0	5	

Почему счет 474 22 – транзитный счет, на который отнесен долг банка перед бюджетом в размере 41 677 тыс.руб., а не счет 603 01 – задолженность банка перед бюджетом? – ответ см. выше

Прокуратура Москвы не находит никаких нарушений законности о прикосновении к частной собственности граждан России и попытке грабежа самой России коррумпированными чиновниками Банка России, несмотря на Решение № 78 МИФНС № 50, уполномоченного Государством органа, свидетелем чего является бюджет России, за которые в странах с растущей экономикой за счет труда экономически активного населения, а не продажи ресурсов за рубеж, Китае и США, давно бы уже публично расстреляли!!!

Может ли экономика России с таким безразличным отношением надзорных органов за законностью прикосновения к частной собственности коррумпированных чиновников, фактически за неприкрытым грабежом граждан России и попыткой грабежа самой России, при наличии вступившего в законную силу приговора в виде Решения № 78 МИФНС № 50 и других доказательств, надеяться на рост экономики не за счет продажи природных ресурсов и на Запад, и на Восток, и т.д., а за счет труда всех экономически активных граждан России? – однозначно нет, отношение должно быть таким, чтобы все экономически активное население получило бы сигнал, что они и их собственность надежно защищены Россией и те коррумпированные чиновники и бандиты, которые прикоснутся к их собственности, будут наказаны так же сурово! Тогда все огромное количество экономически активного населения России будет «тянуть» российскую экономику и Россия превратится в мощнейшую экономическую державу мира!

# ПРОШУ:

- ПРИНЯТЬ МЕРЫ ПО ПРОДВИЖЕНИЮ ЭКОНОМИКИ РОССИИ В ЧИСЛО РАЗВИТЫХ ПУТЕМ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИДЕИ «РЫЧАГА»
- ВОССТАНОВИТЬ ЗАКОННОСТЬ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИИ
- Убрать саботажников с пути по продвижению России в мощнейшую экономическую державу мира
- Президент ОАО КБ
- «Фундамент-банк» \_\_\_\_\_ /В. Г. Погосов/