

# Дело ЮКОСа



Подготовили:  
Гараева Диана  
Кузнецова Дарья  
Раднаева Лена  
Соколинская Александра  
Строева Мария  
Чукина Кристина

---

---

# Создание

- Нефтяная компания «ЮКОС» создана 15 апреля 1993 в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации № 354
  - Аббревиатура ЮКОС образована сокращением названий основных производственных площадок, первоначально вошедших в состав компании:  
ПО «Юганскнефтегаза»,  
«ПО «КуйбышевнефтеОргСинтез».
- 
-

# История развития событий

- 1995 - 1996 гг. - компания была полностью приватизирована группой лиц, возглавляемой Михаилом Ходорковским.
- После приватизации, ЮКОС к маю 2002 г. вошел в десятку крупнейших нефтегазовых компаний мира.
- В конце 2002 г. - лидер по производству сырой нефти на территории России,
- В 2003 г. штатная численность компании достигла 100 тыс. человек.
- Общая капитализация компания в 2003 г. составила 33 млрд. долл.
- В дальнейшем были планы провести слияние с компанией АО «Сибнефть», но после начала серии обысков в октябре 2003 г. собственник Сибнефти Роман Абрамович отказался участвовать в слиянии.





- 19 февраля 2003 г. на встрече представителей крупного бизнеса с президентом России В. Путиным М. Ходорковский обвинил в коррупции государственную компанию «Роснефть», приведя в пример покупку небольшой нефтяной компании «Северная нефть» за баснословную по тем временам сумму 600 млн долл. В ответ Путин напомнил Ходорковскому, что «ЮКОС» имел проблемы с налогами и поинтересовался, как нефтяная компания получила «сверхзапасы»
- 25 октября 2003 г. был арестован в г. Иркутск Михаил Ходорковский.



# ДЕЛО ЮКОСа

-спор трех иностранных инвесторов против Российской Федерации, рассмотренный в иностранном третейском суде.

Иностранные инвесторы:  
HULLEY ENTERPRISES LTD.

(Дело № АА 226) — компания, зарегистрированная на территории Республики Кипр 17 сентября 1997 г., держала 56,3 % акций ОАО «ЮКОС»;

YUKOS UNIVERSAL LTD.

(Дело № АА 227) — компания, зарегистрированная на территории О. Мэн 24 сентября 1997 г., держала 2,6 % акций ОАО «ЮКОС»;

VETERAN PETROLEUM LTD.

(Дело № АА 228) — компания, зарегистрированная на территории Республики Кипр 7 февраля 2001 г., держала 11,6 % акций ОАО «ЮКОС».

Совместно данные инвесторы являлись собственниками 70,5 % акций ОАО «ЮКОС».

---

---

# Судебные разбирательства в РФ





- 2003 год – Министерство по налогам и сборам провело повторную проверку на предмет уплаты налогов в 2000-2003 гг.
- Был вынесен акт от 29.12.2003 года № 08-1/1
- Письменные возражения на акт проверки от 12.01.2004 г
- Проведены дополнительные мероприятия налогового контроля
- Решение от 14.04.2004 № 14-3-05/1609-1 о привлечении к налоговой ответственности за нарушение п.3. ст.122 НК РФ

## Претензии налоговых органов

## Арбитражный суд г. Москвы (1 инстанция)

- Министерство РФ по НС обратилось с заявлением о взыскании 99 375 538 234 рублей доначисленных налогов, начисленных пеней и штрафов к ОАО «НК «ЮКОС»» и к ООО «ЮКОС-Москва» об обязанности совершить данные действия
- АС Москвы частично удовлетворил требования – 47 989 073 311 рублей налогов, 32 190 430 314 рублей пеней и 19 195 606 923 рубля штрафа. Обязал ОАО «ЮКОС –Москва» совершить действия по уплате

- ОАО «НК «ЮКОС»» обратилось с апелляционной жалобой
- Решением суда апелляционной инстанции от 09.07.2004 года решение суда отменено в части взыскания 22 939 931 рубля доначисленных налогов, 10 334 226 рублей 80 коп штрафа и обязанности ОАО «ЮКОС-Москва» совершить действия по уплате

## Арбитражный суд г. Москвы (апелляция)

Кассация - Федеральный арбитражный суд Московского округа

\* Отменил в части решение суда первой инстанции

\* Отменил в части постановление суда апелляционной инстанции



НАДЗОР - Высший Арбитражный Суд РФ

1) Дал ответ на вопрос об исковой давности (Постановление КС РФ от 14.07.2005 г. № 9-П)

2) Все судебные акты предыдущих инстанций оставил в силе



ИТОГ:

1) 47 966 133 380 рублей - налоги

2) 32 190 430 314 рублей пеней

3) 19 186 272 697 рублей – штраф



# Иск GML в международный арбитраж

3 февраля 2005 г.: Истцы (3 компании) 'vs' РФ –  
требование о выплате \$100 млрд

30 ноября 2009 г. Гаагский арбитраж принял решение  
рассматривать дело по существу

28 июля 2014 года Международный арбитражный суд в  
Гааге (из материалов дела):

«... государственный аппарат (России) ... обрушил всю свою мощь на ЮКОС и на его  
выгодоприобретателей, чтобы обанкротить ЮКОС и присвоить его активы и в то же  
время устранить с политической арены Михаила Ходорковского.

После длительного рассмотрения того, как российские налоговые органы, судебные  
приставы и суды поступили с ЮКОСом, а также взвесив все свидетельства, в  
особенности относящиеся к уплате налога на добавленную стоимость, суд пришел к  
выводу, что главной целью Российской Федерации был не сбор налогов, а доведение  
до банкротства ЮКОСа и завладение его ценными активами».

Решение было вынесено единогласно тремя судьями

---

---

# Иск GML в международный арбитраж

Россия обжаловала решение Гаагского трибунала  
в окружной суд г. Гаага

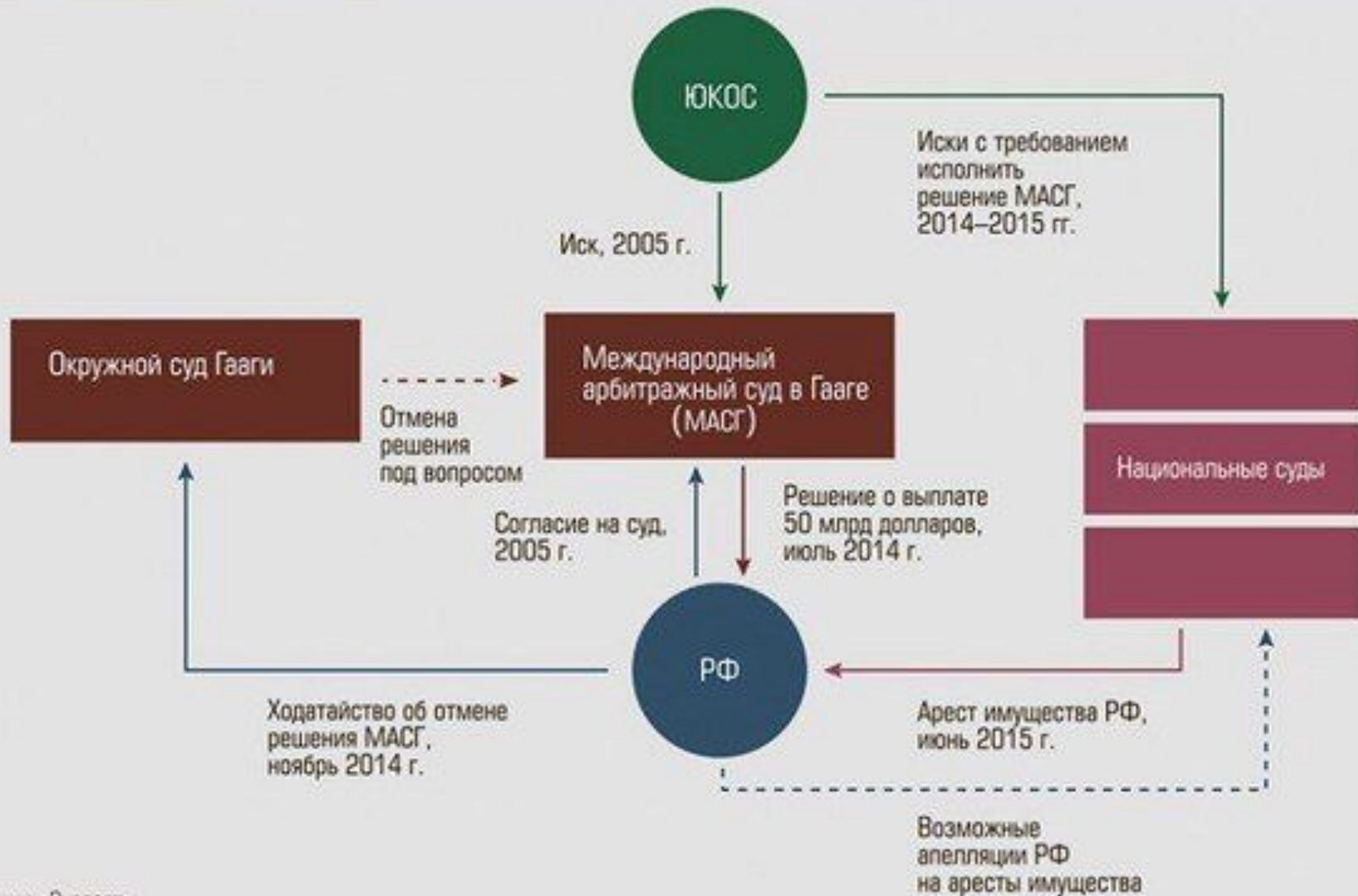
20 апреля 2016 г. Окружной суд Гааги решил, что  
Международная Постоянная палата третейского  
суда в Гааге не имела оснований рассматривать  
жалобу бывших акционеров ЮКОСА

Гаагский суд приговорил  
Россию к выплате \$50 млрд  
в пользу «Юкоса».  
Басманный суд  
в тот же день отменил  
решение гаагского суда.



Аtkritka.com

# Схема разбирательства по делу ЮКОСа



## *Суд Брюсселя отменил аресты российских активов в Бельгии по делу ЮКОСа – июнь 2017*

Суд Брюсселя отменил все аресты российских активов в Бельгии, которые были наложены по ходатайству бывших акционеров ЮКОСа, требовавших от России заплатить \$50 млрд по решению Гаагского арбитража





В Бельгии под арест попали практически все крупные российские банки, зарегистрированные в этой стране, такие организации, как «Евроконтроль», регулирующий воздушное движение над Европой, и все российские представительства (кроме защищенных дипломатической неприкосновенностью), вплоть до архиепископства Брюссельского и Бельгийского Русской православной церкви, а также представительства негосударственных организаций и СМИ ("РИА Новости" и "ИТАР-ТАСС«).



# *Стокгольмский арбитраж*

После процедуры  
банкротства ЮКОСа  
в арбитраж Стокгольма  
в марте 2007 года  
обратились четверо  
испанских инвесторов (GBI  
9000 SICAV S.A., ALOS 34  
S.L., Orgor de Valores  
SICAV S.A., Quasar de  
Valors SICAV S.A.)



# Позиции сторон



Россия же настаивала на том, что у арбитража не было соответствующей компетенции в решении вопроса, касавшегося того, могли ли меры налогового характера привести к экспроприации инвестиций, якобы вложенных испанскими компаниями.

Расписки, которые есть у истцов, можно рассматривать как владение акциями ЮКОСа, и поэтому требовали компенсаций, так как считали, что их вложения экспроприированы.

- **Арбитражный** суд 20 июля 2012 года принял решение, что меры России в отношении ЮКОСа привели к экспроприации и что **РФ следует заплатить компенсацию**.
- Российская сторона подала в **окружной** суд Стокгольма, настаивая на том, что **арбитраж не компетентен** в вопросах, касающихся ЮКОСа и испанских компаний. Округной суд в сентябре 2014 года сообщил, что иск России считает необоснованным.
- **Апелляционный** суд в январе 2016 года принял решение в пользу РФ, и в его основу легло толкование двустороннего соглашения, заключенного между Испанией и СССР в 1990 году о защите инвестиций, и с учетом соответствующих международных документов. Суд обратил внимание на то, что расписки были приобретены у компании, центральный офис которой расположен в Нью-Йорке (Deutsche Bank Trust Company Americas), которая имела акции ЮКОСа. Покупка расписок не привела ни к правовым, ни к обязующим отношениям между фондовыми компаниями и ЮКОСом. То есть испанские компании не сделали каких-либо инвестиций на территории РФ.
- В декабре 2016 года **Верховный** Суд Швеции отклонил коллективное ходатайство миноритарных акционеров "ЮКОСа" из Испании, представленных группой инвестиционных фондов, о пересмотре решения Апелляционного суда Швеции (Svea Court of Appeals).



# Дело компании ЮКОС в ЕСПЧ



ФЕДЕРАЛ  
ПРЕСС

Минюст России «категорически не согласен» с решением ЕСПЧ по делу ЮКОСа



ФЕДЕРАЛ  
ПРЕСС

ЕСПЧ обвинил Россию в нарушении прав собственности ЮКОСа

ДОМНА  
CRITICISM CHANNEL  
LIVE

МОСКВА  
25 июля Чт

¥ 32,39 руб

HANGSENG  
-0.48%

ЕСПЧ  
НЕ ПОМОГ ХОДОРКОВСКОМУ

/// архив

РИА НОВОСТИ

TWITTER.COM  
@tvrain  
211245  
фолловеров

18:02  
25 июля

МИНЮСТ: РЕШЕНИЕ ЕСПЧ ПО ДЕЛУ ЮКОСА МОЖЕТ ПРИВЕСТИ К ОТМЕНЕ ПРИГОВОРА

ОБЩЕСТВО

ПОДОЗРЕВАЕМЫМ В УБИЙСТВЕ ДЕСАНТНИКА В ПУГАЧЕВЕ ПРЕДЪЯВЛЕНЫ ОБВИНЕНИЯ

В Совете Европы призвали Россию соблюдать решение ЕСПЧ по ЮКОСу

Глав  
НОВОСТИ

исудил юкосу 1,86 млрд евро

ОТРАСЛИ

GOLD (PM) Fix 1294.5 13.32 руб

1 млрд евро по иску бывших акци

50.48 + 0.08% Банк ВТБ 0.

2004

- Компания ЮКОС обратилась в ЕСПЧ с жалобой на действия российских налоговых органов, которые расценила, как незаконный отъем собственности

2009

- ЕСПЧ признал жалобу ЮКОСа приемлемой в части принудительного исполнения налоговых решений, включая продажу "Юганскнефтегаза", а также в части удвоенных налоговых штрафов

2010

- Публичные слушания по делу ЮКОСа в ЕСПЧ
- Россия требует отказать в рассмотрении жалобы

**Российские власти нарушили сразу шесть статей европейской Конвенции о защите прав человека и основных свобод, а также статью Протокола к Конвенции (статьи 1, 6, 7, 13, 14 и 18 Конвенции и статья 1 Протокола номер 1).**

**Статья 1**

**Обязательство соблюдать права человека**

**Статья 6**

**Право на справедливое судебное разбирательство**

**Статья 7**

**Наказание исключительно на основании закона**

**Статья 13**

**Право на эффективное средство правовой защиты**

**Статья 14**

**Запрещение дискриминации**

**Статья 18**

**Пределы использования ограничений в отношении прав**

**Статья 1 Протокола № 1**

**Защита собственности**



# *Российская Федерация*

ЮКОС в 2000-2003 годах использовал налоговые  
схемы в обход российского законодательства

**ILLEGAL**

Компания пользовалась льготным налогообложением  
в некоторых российских регионах

Аукцион по продаже "Юганскнефтегаза" проходил  
строго в рамках закона

**LEGAL**



20 сентября  
2011 года

- ЕСПЧ частично признал действия российских налоговых органов в отношении нефтяной компании ЮКОС нарушением ее права на защиту собственности
- ЕСПЧ не усмотрел политической подоплеки в судебных разбирательствах

21 декабря  
2011

- Компания ЮКОС обжаловала в Большой палате ЕСПЧ вынесенное в сентябре решение, в котором суд отказался признать процессы, приведшие к банкротству компании, политически мотивированными

8 марта  
2012

- ЕСПЧ принял решение об отказе в пересмотре дела ЮКОСа

31 июля  
2014

- Обнародовано решение ЕСПЧ, который постановил, что Россия должна выплатить бывшим акционерам ЮКОСа около 1,9 миллиарда евро компенсации плюс налоги "Россия должна выплатить акционерам ЮКОСа, существовавшим на момент ликвидации общества, или их приемникам и наследникам сумму в 1 866 104 634 евро в качестве компенсации материального ущерба, а также сумму в 300 тысяч евро судебных издержек".

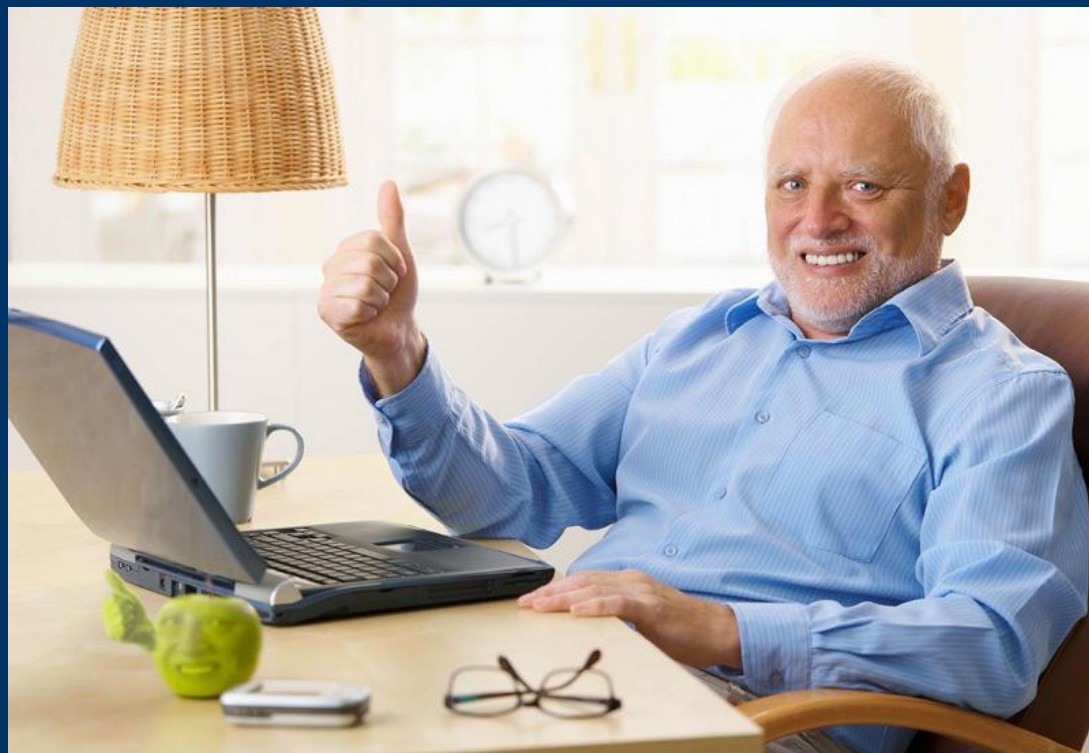
2016

- Минюст России обратился в Конституционный Суд с запросом о возможности исполнения постановления ЕСПЧ по делу ОАО "НК "ЮКОС" от 31 июля 2014 года
- Минюст России считает, что обязательства, возложенные на Россию оспариваемым постановлением, основаны на применении ЕСПЧ положений Конвенции о защите прав человека и основных свобод в истолковании, приводящем к их расхождению с Конституцией России

15 декабря  
2016

- Конституционный суд РФ на открытом заседании рассмотрел запрос Минюста России о возможности не исполнять решение Европейского суда по правам человека (ЕСПЧ) по "делу ЮКОСа".  
КС не поддержал не поддержал выплату 1,9 миллиарда евро акционерам компании.

На заседании в Конституционном Суде представители всех органов власти указали, что решение ЕСПЧ исполнять не следует, так как оно не только вмешивается в суверенитет страны, но и помешает России исполнить свои бюджетные обязательства перед гражданами



***СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!***

