

Апелляционный суд Свеа (*Svea Hovrätt*)

Подразделение 2

ИСКОВОЕ ЗАЯВЛЕНИЕ

- Истец:** The Republic of Kazakhstan
Ministry of Justice
8 Mangilik El Avenue, House of Ministries, 13 Entrance
010000, Nur-Sultan, Left Bank, Kazakhstan
- Адвокаты:** Attorneys Alexander Foerster, Fredrik Ringquist and Malin Berggren
and jur. kand. Daniel Piran
Mannheimer Swartling Advokatbyrå AB
Box 1711, 111 87 Stockholm
Phone: 08-595 060 00
Email: alexander.foerster@msa.se, fredrik.ringquist@msa.se,
malin.berggren@msa.se, daniel.piran@msa.se
- Ответчики:** Anatolie Stati
20 Dragonmirna Street
Chisinau, MD-2008, Moldova
- Gabriel Stati
1A Ghiocilor Street
Chisinau, MD-2008, Moldova
- Terra Raf Trans Traiding Ltd.
Don House, Suite 31
30-38 Main Street, Gibraltar
- Ascom Group S.A.
75 A. Mateevici Street
Chisinau, MD-2008, Moldova
- Адвокаты:** Attorneys Ginta Ahrel, Therese Isaksson and Bo G.H. Nilsson and
jur.kand. Kristians Goldsteins
Westerberg & Partners Advokatbyrå AB
Box 3101, 103 62 Stockholm
Phone: 08-578 403 00
Email: ginta.ahrel@westerberg.com,
therese.isaksson@westerberg.com, bo.nilsson@westerberg.com,
kristians.goldsteins@westerberg.com
- Дело:** Иск о признании недействительным согласно шведскому Закону об
арбитраже (Шведский кодекс законов 1999: 116) арбитражного решения,
вынесенного Арбитражным институтом торговой палаты Стокгольма по
делу № V (116/2010) 19 декабря 2013 г.

Оглавление

A.	Краткое описание дела	5
B.	Структура.....	9
C.	Ходатайства	10
D.	Основания	10
E.	Стороны	11
E.1	Казахстан	11
E.2	Стати и аффилированные компании.....	11
E.2.1	Стати.....	11
E.2.2	Аффилированные компании	16
E.3	Компании за пределами группы компаний Стати, имеющие отношение к этому судебному разбирательству	23
F.	Деятельность Стати в Казахстане	25
F.1	Создание и финансирование деятельности Стати в Казахстане	25
F.2	Казахстан расследовал (тогда известные) нарушения, связанные с деятельностью Стати.....	28
F.3	Стати решили покинуть Казахстан	29
F.4	Казахстан, наконец, вышел из договора с КПМ и ТНГ относительно прав на добычу	30
G.	Стати инициировали арбитраж ДЭХ против Казахстана.....	31
G.1	Стати основывали свое заявление в арбитраже ДЭХ на утверждении о существовании «кампании преследования», проведенной Казахстаном, и вызвавшей серьезный кризис ликвидности	31
G.2	Казахстан отрицал, что была проведена «кампания преследования», и утверждал, что принятые меры были законными и не вызвали финансовых проблем КПМ и ТНГ	32
G.3	Арбитражный трибунал основывал решение на утверждениях Стати о причинах финансовых проблем КПМ и ТНГ	33
H.	Введение	35
I.	Новые обстоятельства показывают, что Стати знали, что у КПМ и ТНГ уже были серьезные финансовые проблемы до того, как Казахстан начал расследование в отношении компаний.....	38
J.	Новое обстоятельство показывает, что Стати сами решили не заключать кредитное соглашение с Credit Suisse	44
K.	Новые обстоятельства показывают, как Стати систематически лишали свой бизнес в Казахстане средств посредством неуместных переводов ценностей.....	46
K.1	Введение	46
K.2	Не все средства от выпуска облигаций были переведены Tristan Oil компаниям в Казахстане	47

K.3	Стати тайно перевели большой доход от продажи нефти в Hayden.....	50
K.3.1	Введение.....	50
K.3.2	Стати сами вызвали финансовый кризис КПМ и ТНГ, переправив нефтяной доход от Vitol.....	53
K.3.3	Денежные переводы Стати в пользу Hayden привели к тому, что у КПМ и ТНГ возникли финансовые и экономические проблемы	72
K.4	Стати использовали фиктивные закупки оборудования по завышенным ценам для направления значительных сумм от бизнеса в Казахстане другим компаниям	74
K.4.1	Введение.....	74
K.4.2	Основные компоненты установки для сжиженного нефтяного газа были приобретены у TGE.....	76
K.4.3	После поставки TGE основные компоненты были снова закуплены у Perkwood по гораздо более высокой цене	77
K.4.4	В частности Приложение 2 и Приложение 14 к контракту Perkwood	78
K.4.5	Разница в цене между контрактом Perkwood и контрактом TGE не объясняется «комиссией за управление» или иным образом	82
K.4.6	Стати сознательно завысили инвестиционные затраты на установку для сжиженного нефтяного газа по схеме Perkwood, что привело к ложным финансовым отчетам.....	84
K.4.7	Платежи от ТНГ в Perkwood были направлены в Hayden, который контролируется Анатолием Стати.....	89
K.5	Заключение.....	92
L.	Доход, который выводился из Казахстана, использовался в других странах, для приобретения предметов роскоши в целях личного потребления и предоставления выгод для политиков и государственных служащих.....	93
L.1	Введение	93
L.2	Стати использовали Hayden для вывода денег за границу	93
L.3	Стати использовали Hayden, чтобы предоставлять выгоды казахстанским политикам.....	95
L.4	Стати использовали Hayden для предоставления выгод для политиков и государственных служащих за рубежом.....	96
L.4.1	Стати производил выплаты Виктору Продану и его семье.....	96
L.4.2	Стати производил выплаты Юрию Лянкэ и его семье	97
L.4.3	Стати производил выплаты Матомбе Масанге Аделарду	98
L.4.4	Стати производил выплаты Olowa Lungudi	99
L.4.5	Стати производил выплаты Костелло Гаранг Ринг Луал	99
L.4.6	Стати производил выплаты Сарбаз Хаврами	100
L.5	Стати использовали доход от КПМ и ТНГ для приобретения предметов роскоши для личного потребления	101
L.6	Заключение.....	104

М.	Схема с Laren была рискованной игрой, целью которой было получение большой прибыли для Анатолия Стати, но которая привела к разрушительным долгам для КПМ и ТНГ	105
М.1	Введение	105
М.2	Первоначальный план Анатолия Стати состоял в том, чтобы выкупить облигации Tristan на рынке до продажи КПМ и ТНГ	105
М.3	В арбитраже ДЭХ, Стати представили схему Laren как невыгодный заем, но она также была попыткой получения незаконной прибыли за счет покупателя КПМ и ТНГ	108
М.3.1	Коротко о схеме Laren	108
М.3.2	Стати скрывали тот факт, что Анатолий Стати контролировал компанию Laren	111
М.3.3	Тайная возможность Анатолия Стати получить прибыль в размере 61,1 млн. долларов США посредством новых облигаций Tristan	114
М.3.4	План Анатолия Стати по получению прибыли не сработал, что привело к большим долгам для КПМ и ТНГ	116
М.3.5	Вскоре после заключения схемы Laren Стати заключили кредитные соглашения на коммерческих условиях	117
М.4	Заключение	118
Н.	Арбитражное решение влечет за собой рассмотрение вопроса, который, согласно шведскому законодательству, не может решаться арбитрами в соответствии с разделом 33 шведского Закона об арбитраже, первого абзаца, подраздел 1	120
Н.1	Арбитражный суд на основании решения рассматривал и определял иски в нарушение закона и общественной морали	120
Н.2	В арбитражном решении арбитражный суд рассмотрел и принял иски, которые возникли или иным образом включили в себя деяния, которые являются уголовными в соответствии со шведским законодательством	125
Н.2.1	Вводная часть	125
Н.2.2	Требования возникли как следствие действий, которые можно квалифицировать как злостную нечестность перед кредиторами	126
Н.2.3	Требования возникли в результате действий, которые будут квалифицироваться как грубое пренебрежение кредиторами	135
Н.2.4	Претензии возникли в результате действий, которые будут квалифицироваться как тяжкое мошенничество	138
Н.2.5	Претензии возникли в результате действий, которые будут квалифицироваться как тяжкие налоговые преступления	143
Н.2.6	Претензии возникли как следствие действий, которые квалифицируются как тяжкие преступления в бухгалтерском учете	151
Н.2.7	Претензии возникли как следствие действий, которые будут квалифицироваться как злостное мошенничество	154
Н.2.8	Претензии повлекли за собой действия, сравнимые с тяжкими преступлениями, связанными с отмыванием денег	159

N.2.9 Средства, которые недопустимо направлялись из Казахстана, были переведены политикам и политически значимым лицам посредством действий, которые, по-видимому, сопоставимы с выплатой взяток	164
N.2.10 Претензии возникли в результате действий, сопоставимых с злой ложной сертификацией или грубым использованием поддельного документа	168
N.3 Виновные действия Стати во всех случаях нарушили мораль.....	171
N.4 Преступления, совершенные Стати, были определяющими для претензий Стати в ходе Арбитража ДЭХ и исхода по делу	171
O. Решение и способ его получения в любом случае явно несовместимы с принципами шведской правовой системы в соответствии с подразделом 1 первого абзаца раздела 33 шведского Закона об арбитраже.....	173
O.1 Введение	173
O.2 Решение явно несовместимо с основными принципами шведской правовой системы.....	175
O.2.1 Исковые требования Стати в Арбитраже ДЭХ основаны на преступных действиях.....	175
O.2.2 Стати намеренно получили решение, преднамеренно вводя в заблуждение трибунал	176
O.3 Невосможимость решения с основными принципами шведской правовой системы очевидна	181
Указатель приложений	186

В качестве юристов Республики Казахстан (далее «**Казахстан**») мы представляем исковое заявление против Анатолия Стати, Габриэля Стати, Terra Raf Trading Ltd («**Terra Raf**») и Ascom Group SA («**Ascom**») (вместе «**Стати**») и заявляем следующее.

I. Введение

A. Краткое описание дела

- В этом искомом заявлении Казахстан просит Апелляционный суд признать арбитражное решение, вынесенное ТПС 19 декабря 2013 года по делу № V (116/2010) с исправлениями от 17 января 2014 года («**арбитражное решение**»), недействительным в соответствии с разделом 33, первым абзацем, пунктом 1 или пунктом 2 шведского Закона об арбитраже.

2. Казахстан осознает, что это исключительная просьба, но новые факты, которые ее вызвали, являются еще более исключительными и очень проблематичными для Стати. Если бы доказательства не были настолько убедительными и ясными, трудно было бы поверить, что события, которые описаны в этом иске и которые касаются серьезных организованных и трансграничных экономических преступлений, затрагивающих арбитражное решение, действительно имели место. Тем не менее, это не просто теоретическая ситуация, а обстоятельства, которые - даже если бы такой стандарт был установлен - могут быть доказаны вне всякого разумного сомнения.
3. Сначала мы должны сделать шаг назад. Арбитражное решение было вынесено в ходе арбитража в соответствии с Договором к Энергетической хартии («ДЭХ»), который Стати во главе с молдавско-румынским олигархом Анатолием Стати инициировали против Казахстана 26 июля 2010 года («Арбитраж ДЭХ»). Арбитражный суд принял утверждение Стати о том, что Казахстан нарушил статью 10 (1) ДЭХ о справедливом и равноправном обращении (так называемый стандарт СРО) и что Казахстан сделал это посредством принятия ряда мер (так называемая «кампания преследования» по словам Стати) против казахстанских компаний Стати, что вызвало финансовые проблемы и что, в свою очередь, в конечном итоге привело к тому, что Казахстан прекратил контракты компаний о правах на добычу нефти и газа. Согласно арбитражному решению, Казахстан обязан выплатить Стати компенсацию в размере около 500 миллионов долларов США.
4. Однако реальность состояла в том, что Анатолий Стати вывел сотни миллионов долларов США от операций в Казахстане в течение нескольких лет и что это (а не «кампания преследования» со стороны Казахстана) стало причиной финансовых затруднений казахстанских компаний. Упомянутые финансовые трудности стали результатом чрезвычайно обширных и систематических серьезных финансовых преступлений, в результате которых казахстанские активы были лишены огромных сумм через большое количество скрытых сделок с аффилированными лицами, безвозмездный характер которых был скрыт в мошеннических контрактах. Таким образом, экономические проблемы были не только самопричиненными, но также явились следствием в высшей степени преднамеренных, неуместных

переводов активов из казахстанских компаний. Таким образом, вывод, на котором основано все арбитражное решение, о том, что Казахстан несет ответственность за провал «инвестиций» Стати, можно назвать *ложным*.

5. Вывод активов из казахстанских компаний, среди прочего, осуществлялся посредством действий, сравнимых со злостной нечестностью перед кредиторами, злостным мошенничеством, злостными налоговыми преступлениями, злостным мошенничеством в бухгалтерском учете, злостным мошенничеством, а также злостной ложной сертификацией или злостным использованием поддельных документов. После этого были совершены деяния, сопоставимые со злостным отмыванием денег, когда средства от этих преступлений были отмыты в собственном «прачечном автомате» банковских счетов Анатолия Стати, принадлежащих нераскрытым аффилированным лицам, созданным в различных оффшорных юрисдикциях. В качестве следующего шага Анатолий Стати использовал отмытые средства, среди прочего, для осуществления большого количества весьма подозрительных платежей политикам и государственным служащим во всем мире, в том числе дочери тогдашнего заместителя министра энергетики и минеральных ресурсов Казахстана, а также для покупки роскошных автомобилей, роскошных часов и аналогичного роскошного потребления, что регулярно происходит в мире организованной преступности.
6. Эти обстоятельства были совершенно неизвестны как Казахстану, так и арбитражному суду в ходе арбитража ДЭХ. Тем не менее, учитывая то, что сейчас известно о преступном поведении и его обширном и систематическом характере, не кажется особенно удивительным, что Анатолий Стати не только был готов разграбить казахстанские активы, но и инициировать арбитраж против Казахстана на основании ложного утверждения о том, что Казахстан несет ответственность за финансовые трудности компаний Стати, хотя он знал, что такие проблемы были вызваны его собственным преступным поведением. Если бы в ходе арбитражного разбирательства было известно, что претензии Стати связаны с его злостным преступным поведением, арбитражный суд, наверняка, признал бы претензии Стати неприемлемыми или иным образом не удовлетворил бы их.

7. Следует подчеркнуть, что информация, демонстрирующая характер и масштабы преступных действий Стати, появилась только после завершения первого разбирательства в Апелляционном суде. Это произошло потому, что бизнес Анатолия Стати был скрыт от посторонних глаз за почти непроницаемую сеть подставных лиц, компаний и фиктивных контрактов. Казахстану потребовалось несколько лет и несколько судебных разбирательств в разных странах, чтобы получить доступ к доказательствам, которые Анатолий Стати сделал все возможное, чтобы сохранить в тайне. Более того, международная аудиторская компания KPMG проверила летом 2019 года свои предыдущие аудиты казахстанских компаний Стати и обнаружил такие серьезные недостатки в информации, представленной его клиентом, что она недавно сочла необходимым принять чрезвычайный шаг и отозвать большое число ранее выданных аудиторских отчетов данных компаний - среди них аудиторские отчеты, на которые опирались Стати в ходе арбитража ДЭХ.
8. Материалы, имевшие решающее значение для обнаружения неподобающего поведения Анатолия Стати, были получены Казахстаном благодаря юридической помощи прокуратуры Латвии на основе двусторонних и многосторонних договоров о международном сотрудничестве по уголовным делам. Благодаря этому сотрудничеству, которое все еще продолжается, Казахстан получил доступ к десяткам тысяч страниц операций через банковские счета в скандальном латвийском банке Rietumu Banka за период с 2016 по 2019 год. После продолжительного анализа большого количества материалов, Казахстан смог детально отследить, как активы, полученные в результате деятельности в Казахстане, были выведены, а также то, где средства оказались. Документы от Rietumu Banka также позволили доказать, что Анатолий Стати через подставных людей фактически контролировал большое количество компаний (с которыми он ранее отрицал связи), которые имели решающее значение в разграблении казахстанского бизнеса и последующих усилиях скрыть тот факт, что активы были получены преступным путем и дать возможность Анатолию Стати использовать данные активы.
9. Новые обстоятельства, описанные в настоящем иске, дают подробное представление об «инвестициях» Анатолия Стати в Казахстан, о том, как на них повлияло обширное и систематическое преступное поведение, и тесная

связь между преступным поведением и претензиями в ходе арбитража ДЭХ. Если Апелляционный суд не признает арбитражное решение недействительным на основании данных обстоятельств, трудно представить, какого рода обстоятельства потребуются для того, чтобы шведский суд мог вынести такое решение. Правила, позволяющие принять решение о недействительности, были созданы специально с учетом таких ситуаций, как эта, ситуаций, в которых было бы возмутительно оставить в силе законность арбитражного решения из-за преступного или иного предосудительного поведения.

10. Если Апелляционный суд поддержит арбитражное решение, Апелляционный суд поддержит преступное и иным образом предосудительное поведение, описанное в этом иске. Посредством арбитражного решения, Стати «отмыли» свои претензии и сделали их законными. Это было возможно, поскольку во время арбитража ДЭХ ни трибунал, ни Казахстан не знали о преступном поведении, на котором основывались претензии. Однако Апелляционный суд сейчас знает об этом. В случае если Апелляционный суд оставит в силе решение, Апелляционный суд, на практике, будет содействовать отмыванию денег Стати. В случае сохранения арбитражного решения, несмотря ни на что, Апелляционный суд, далее бы обязал Казахстан - который, согласно арбитражному решению, обязан действовать в соответствии с ним - содействовать в отмывании денег.
11. Шведская судебная система должна прекратить защищать арбитражное решение и объявить его недействительным.

В. Структура

12. Данный иск имеет следующую структуру. В разделе II представлены ходатайства Казахстана и их основания. Раздел III содержит справочное описание иска, в котором описаны стороны, предыстория арбитража ДЭХ и арбитражное решение. В разделе IV описаны новые обстоятельства, которые были выявлены и которые свидетельствуют о том, что инвестиции Стати в Казахстане были охарактеризованы преступным поведением и что Стати обманули арбитражный трибунал в ходе арбитража ДЭХ. В разделе V представлены правовые основания, на которых Казахстан основывает свой

иск, и, наконец, в разделе VI представлены причины, согласно которым нет никаких препятствий, мешающих Апелляционному суду принять решение по делу.

II. Ходатайства и основания

C. Ходатайства

13. Казахстан просит Апелляционный суд объявить арбитражное решение, которое было вынесено 19 декабря 2013 года по делу № V (116/2010) с исправлениями от 17 января 2014 года, недействительным согласно разделу 33, первому абзацу, пункту 1 или пункту 2 шведского Закона об арбитраже.
14. Кроме того, Казахстан ходатайствует о том, чтобы суд обязал Стати совместно и по отдельности компенсировать Казахстану его судебные издержки, сумма которых будет указана позже.

D. Основания

15. Арбитражное решение является недействительным, поскольку в нем содержится рассмотрение вопроса, который не может быть решен арбитражным трибуналом в соответствии со шведским законодательством.
16. Арбитражное решение также является недействительным, поскольку способ его вынесения, очевидно, несовместим с основами правовой системы в Швеции.
17. Основания более подробно изложены в разделе V.

III. Справочное описание

E. Стороны

E.1 Казахстан

18. Казахстан является республикой с населением около 18 миллионов человек. С площадью около 2,7 миллиона квадратных километров Казахстан является девятой по величине страной в мире. Казахстан стал независимым государством в декабре 1991 года. Провозглашение независимости сначала привело к большим экономическим вызовам для страны. Однако, значительные запасы нефти и газа создали сильный рост и сыграли решающую роль в стабилизации экономики Казахстана.
19. Значительные природные ресурсы привлекли инвесторов из-за рубежа в казахстанский нефтегазовый сектор. Большинство из этих инвесторов были серьезными и сделали реальные инвестиции в страну, что способствовало ее развитию. К сожалению, значительные запасы нефти и газа также привлекли сомнительных игроков, которые увидели возможность получить прибыль от природных ресурсов страны за счет Казахстана и его населения. В некоторых случаях это даже приводило к преступным схемам, в которых нефтяные и газовые ресурсы страны были разграблены в результате неправомерной передачи ценностей. Предыдущая деятельность Стати в Казахстане относится к вышеупомянутой категории деятельности, которая не должна была защищаться ДЭХ.

E.2 Стати и аффилированные компании

E.2.1 Стати

20. Анатолий Стати родился в 1952 году и является гражданином Молдовы и Румынии. Точная дата рождения Анатолия Стати неизвестна. Согласно

молдавскому паспорту, он родился 25 октября 1952 года, в то время как согласно румынскому паспорту, он родился 5 октября 1952 года.¹

21. До распада Советского Союза Анатолий Стати работал управляющим фабрикой. Примерно двадцать лет спустя, в 2010 году, Анатолий Стати считался самым богатым человеком в Молдавии.² Анатолий Стати основал Ascom и контролирует большое количество компаний, расположенных в нескольких юрисдикциях по всему миру. Большинство компаний, контролируемых Анатолием Стати, являются так называемыми «офшорными компаниями», зарегистрированными на Британских Виргинских островах или в других налоговых зонах, где информация о компаниях практически недоступна. Кроме того, большинство компаний зарегистрированы на подставные лица. Это означало, что было практически невозможно получить представление о компаниях группы Стати.
22. Благодаря так называемым панамским документам, доступ к которым был предоставлен ICIJ Offshore Leaks Database, были обнаружены части структуры компаний Анатолия Стати. Из документов следует, что Анатолий Стати и его семья контролируют огромную сеть компаний по всему миру. Большая часть компаний находится под непосредственным контролем Анатолия Стати. Анатолий Стати контролирует несколько компаний через свою жену Ларису Стати, а также своих детей Габриэля Стати и Николетту Стати.
23. В последнее время было установлено, что группа офшорных компаний Стати больше, чем следует из «Панамских документов». С помощью прокуратуры Латвии Казахстан недавно получил доступ к большому количеству информации о счетах в латвийском банке Rietumu Banka, который окружен скандалами. Благодаря этой информации Анатолий Стати был установлен как фактический владелец большого числа компаний, в которых используются

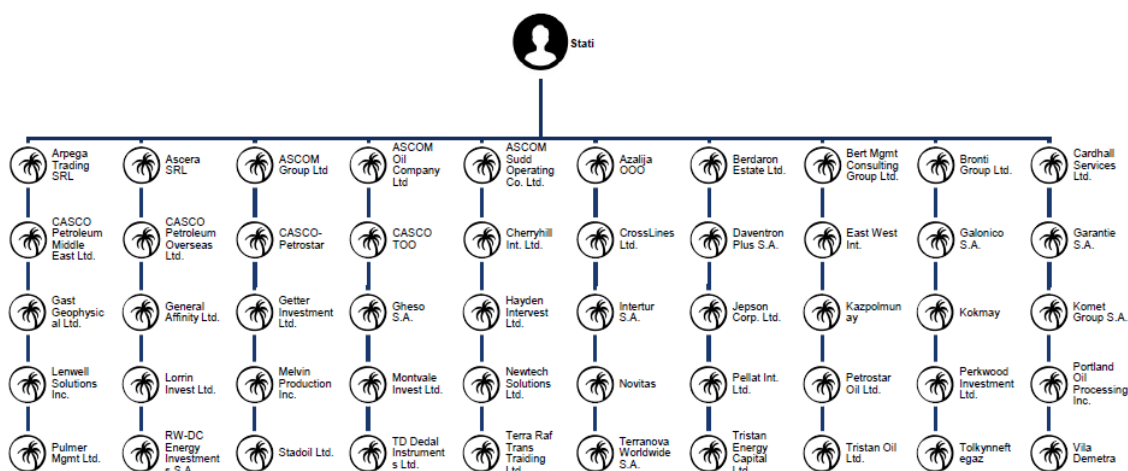
¹ Копии паспорта и личной карты Анатолия Стати, Приложение К-1.

² См. https://en.wikipedia.org/wiki/Anatol_Stati.

подставные лица, но от которых Анатолий Стати не только имел генеральную доверенность, но также право распоряжения банковскими счетами компаний.

24. В настоящее время Казахстан установил около 80 различных компаний, все из которых принадлежат Анатолию Стати или контролируются им. Некоторые из компаний указаны на рисунке 1 ниже.

Рисунок 1: Компании, которые принадлежат или контролируются Анатолием Стати (не полностью)



25. В постановлении о наложении ареста, принятом против Стати в 2014 году Высоким судом Англии и Уэльса, судья Кук заявил, что Анатолий Стати имеет тенденцию перемещать активы между своими компаниями. Кроме того, судья Кук заметил, что Анатолий Стати и его компания Ascot стремятся предоставлять арбитражным трибуналам и судам информацию об активах, которую они считают для них наилучшей в определенный момент времени.³

“Я удовлетворен на основе всего материала, представленного мне, что г-н Стати [Анатолий Стати] не только склонен перемещать активы вокруг компаний своей группы, как он считает нужным, но он и Ascot имеют

³ Постановление судьи Кука от 29 августа 2014 года в Высоком суде, Коммерческий суд, Отделение Квинс Бенч, Королевский суд Судьи Странд, Лондон, WC2A 2LL, дело №. 2014 FOLIO 506, Приложение К-2.

склонность предоставлять информацию в трибунал или суд о своих активах в зависимости от того, что они считают отвечает их интересам в то время.”⁴

26. Сын Анатолия Стати, Габриэль Стати, родился в 1976 году. Габриэль Стати также является гражданином Молдовы и Румынии. Габриэль Стати был вице-президентом Ascom с 1999 по 2007 год и владеет или контролирует, вместе с Анатолием Стати, большое количество компаний группы Стати, в том числе Terra Raf. Как и Анатолий Стати, Габриэль Стати появляется в ICIJ Offshore Leaks Databse (в том числе в Панамских документах), а также в документах Rietumu Banka, предоставленных латвийскими властями. В 2009 году Габриэль Стати находился под стражей за участие в попытке свергнуть правительство Молдавии. Габриэля Стати также обвинили в злоупотреблении государственной властью и организации так называемых «массовых беспорядков». Габриэль Стати в настоящее время участвует в широкомасштабном расследовании случаев мошенничества и отмывания денег в Молдавии (в Молдавии это дело известно как «Дело о краже века»).
27. Ascom - компания с ограниченной ответственностью, зарегистрированная в Молдавии. Ascom на сто процентов принадлежит Анатолию Стати. Анатолий Стати и Габриэль Стати являются законными представителями Ascom. Дочерняя компания Ascom Ascom Sudd Operating Company была включена в список компаний Министерства торговли США, в отношении которых есть основания полагать о том, что они были причастны или представляли значительный риск быть вовлеченными в деятельность, противоречащую интересам национальной безопасности или внешней политики Соединенных Штатов. По данным администрации США, компании из этого списка

⁴ Постановление судьи Кука от 29 августа 2014 года в Высоком суде, Коммерческий суд, Отделение Квинс Бенч, Королевский суд Судьи Странд, Лондон, WC2A 2LL, дело №. 2014 FOLIO 506, Приложение К-2, пункт 43.

⁵ Среди прочего, см. выдержку из Акцент-ТВ, Специальная комиссия: Влад Плахотнюк является основным бенефициаром хищения миллиарда, опубликовано 20 сентября 2019 года, Приложение К-3 и статью от Hromadske International, Беглец-олигарх разыскивается в деле о «Воровстве века» в Молдове, опубликовано 15 октября 2019 года, Приложение К-4.

способствуют кризису в Южном Судане, поскольку они обеспечивают страну значительными доходами, которые способствуют государственной коррупции, используются для финансирования закупок оружия и других материалов, которые подрывают мир, безопасность и стабильность, а не поддерживают благосостояние Южного Судана.⁶

28. Terra Raf - компания с ограниченной ответственностью, зарегистрированная в Гибралтаре. Анатолий Стати и Габриэль Стати каждый владеют половиной Terra Raf. Анатолий Стати имеет право подписи в Terra Raf. Terra Raf имела банковский счет в Rietumu Banka, которым имел право распоряжения Анатолий Стати. Анатолий Стати и Габриэль Стати использовали Terra Raf и ее счет в Rietumu Banka для осуществления и сокрытия незаконных передач ценностей от деятельности в Казахстане.
29. Как указано в этом иске, «инвестиции» Стати в Казахстан характеризовались обширными и систематическими преступными и иным образом неуместными действиями. Эти действия соответствовали, среди прочего, действиям, которые, согласно шведскому праву, квалифицируются как злостная нечестность перед кредиторами, злостное мошенничество, злостные налоговые преступления, злостные бухгалтерские преступления, злостное отмывание денег, злостное мошенничество, злостное взяточничество, а также злостное ложное заверение или злостное использование поддельных документов. После этого Стати обманули арбитражный трибунал в ходе арбитража ДЭХ, чтобы скрыть фундаментальную неуместность «инвестиций». Из-за его решающего влияния на все вовлеченные компании, ответственность за эти действия в

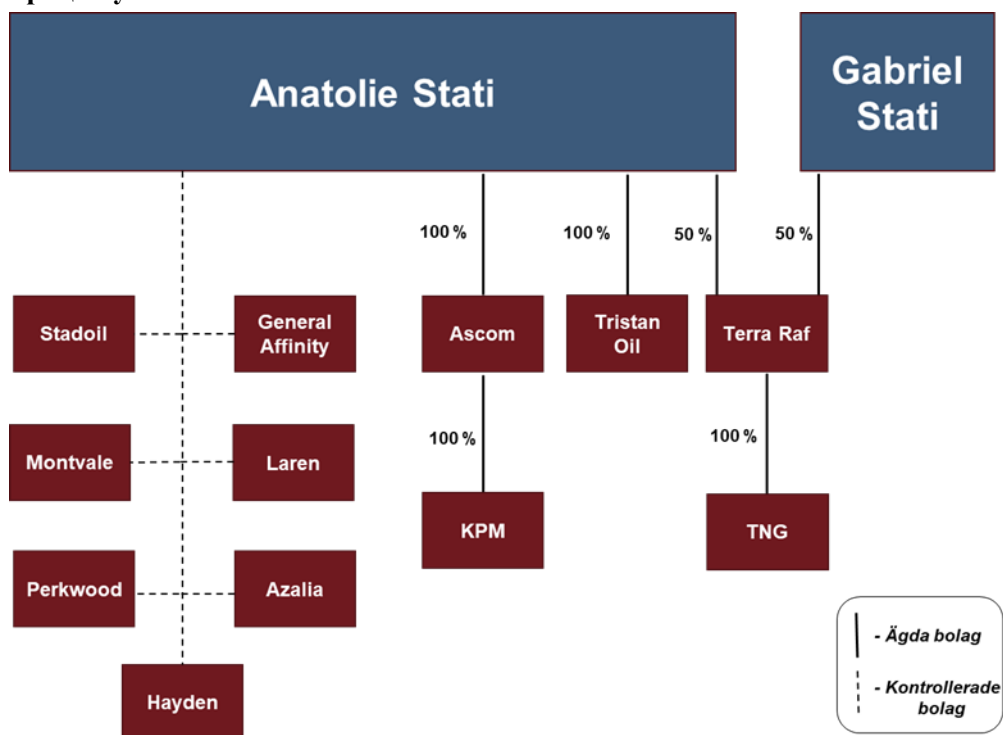
⁶ Федеральный реестр / Vol. 83, № 56 / четверг, 22 марта 2018 г. / Правила и положения, Приложение К-5, с. 12475-12476. «Список организаций (15 CFR, Подраздел С, часть 744, Дополнение № 4) определяет организации, которые, как полагается, вовлечены или представляют значительный риск быть вовлеченными в деятельность, противоречащую интересам национальной безопасности или внешней политики. США », а также пресс-релиз на веб-сайте Министерства торговли США, <https://www.bis.doc.gov/index.php/regulations/export-administration-regulations-ea/17-regulations>, Приложение К-6.

первую очередь лежит на Анатолии Стати. По этой причине данный иск уделяет основное внимание действиям, совершенным Анатолием Стати.

Е.2.2 Аффилированные компании

30. Как указывалось выше, Анатолий Стати и его семья владеют и контролируют большое количество компаний по всему миру. На рисунке ниже показаны некоторые аффилированные компании, которые участвовали в деятельности в Казахстане.⁷

Рисунок 2: Компании, которые имеют отношение к текущему судебному процессу



31. ТОО «Толкыннефтегаз» («ТНГ») - казахская компания, приобретенная Terra Raf в результате ряда сделок в период с 2000 по 2002 год. ТНГ полностью

⁷ Анатолий Стати и Габриэль Стати владеют несколькими другими компаниями по всему миру, но только те компании, которые упомянуты на рисунке выше, имеют отношение к текущему судебному процессу.

принадлежит Анатолию Стати и Габриэлю Стати. ТНГ была одной из двух компаний в группе компаний Стати, которая действительно осуществляла деятельность в Казахстане в форме добычи нефти и газа в соответствии с лицензиями, выданными Казахстаном. Через серию безвозмездных сделок с аффилированными компаниями, компания была лишена значительных ценностей, в результате чего у компании возникли серьезные финансовые проблемы. С лета 2010 года ТНГ существует как компания без операций и без активного управления компанией. Поскольку компания имеет большие налоговых долгов и налоговые декларации не были поданы в налоговый орган Казахстана в течение прошлого года, компания объявила о банкротстве летом 2019 года. Банкротство еще не завершено к [2020 году].

32. ТОО «Казполмунай» («КПМ») - казахская компания, приобретенная Ascom в результате ряда сделок в период с 1999 по 2005 год. КПМ полностью принадлежит Анатолию Стати через Ascom. Вместе с ТНГ КПМ была одной из двух компаний в группе компаний Стати, которая действительно осуществляла деятельность в Казахстане в форме добычи нефти и газа в соответствии с лицензиями, выданными Казахстаном. Как и у ТНГ, у КПМ возникли серьезные финансовые проблемы в результате серии безвозмездных сделок с аффилированными компаниями, и в результате которых компания лишилась значительных ценностей. С лета 2010 года КПМ существует как компания без операций и без активного управления компанией.
33. Tristan Oil Ltd («**Tristan Oil**») зарегистрирована на Британских Виргинских островах и полностью принадлежит Анатолию Стати. Tristan Oil - это так называемая компания специального назначения, которая была основана с единственной целью выпуска облигаций с целью получения капитала для финансирования деятельности КПМ и ТНГ. Средства, которые Tristan Oil получила от выпуска облигаций, должны были использоваться для финансирования операций в КПМ и ТНГ, но часть средств так никогда и не

дошла до КПМ и ТНГ или выводилась из компаний через различные виды сомнительных сделок.⁸ У Tristan Oil не было собственных хозяйственных операций. Помимо прав требования к КПМ, ТНГ и Terra Raf, у Tristan Oil не было активов.⁹

34. Montvale Invest Ltd («**Montvale**») была зарегистрирована на Британских Виргинских островах 19 сентября 2005 года. Montvale не имела собственной хозяйственной деятельности, а являлась так называемой подставной компанией, которая полностью контролировалась Анатолием Стати, например через генеральную доверенность.¹⁰ 6 ноября 2005 года Габриэль Стати открыл банковский счет для Montvale в Rietumu Banka. Montvale и его счет в Rietumu Banka использовались для скрытой передачи значительных ценностей от КПМ и ТНГ, когда, например, Montvale получал оплату за нефть, которую КПМ и ТНГ добывали и поставляли без оплаты этим компаниям.
35. Несколько компаний Анатолия Стати и Габриэля Стати контролируются подставными лицами. Из этих компаний следующие относятся к текущему судебному процессу.
36. Perkwood Investment Ltd («**Perkwood**») была зарегистрирована в Англии 14 сентября 2005 года. Сара Петре-Мирс была единственным членом совета директоров, а Эдвард Петре-Мирс - [секретарем компании].¹¹ Сара и Эдвард Петре-Мирс часто используются как подставные лица. В 2015 году они были зарегистрированы в качестве представителей более 1000 различных

⁸ КПМ и ТНГ выплачивали годовой процент в размере 17,65% за кредит от Tristan Oil.

⁹ Отчет Сквайр Сандерс после юридической экспертизы от 30 июля 2009 г., Приложение К7, с. 46.

¹⁰ Генеральная доверенность от Montvale на Анатолия Стати и Габриэля Стати на 2006 год, Приложение К-8.

¹¹ Выдержка из Регистрационной палаты, касающаяся Perkwood, Приложение К-9, см., среди прочего, с. 1, которая является подтверждением регистрации для Perkwood и р. 4-5, из которых следует, что Сара Петре-Мирс была единственным членом административного совета.

компаний.¹² Таким образом, они были подставными лицами, и фактически Perkwood контролировался Анатолием Стати и Габриэлем Стати¹³ через общие доверенности, согласно которым они имели право представлять Perkwood во всех вопросах. Кроме того, Анатолий Стати имел право распоряжаться банковским счетом Perkwood в латвийском банке Rietumu Banka.¹⁴ Только Анатолий Стати и Габриэль Стати имели доступ к банковскому счету Perkwood, и они также были единственными получателями средств на банковском счете.¹⁵

37. За 2006-2009 годы Perkwood сообщил в английскую регистрационную палату (аналог шведской Bolagsverket), что компания была бездействующей.¹⁶ Согласно уставу Perkwood, объектом деятельности компании было большое количество широко распространенных операций.¹⁷ Perkwood был ликвидирован 3 мая 2011 года.¹⁸
38. Perkwood и его банковский счет в Rietumu Banka были, например, использованы для извлечения значительных средств из ТНГ посредством приобретения ТНГ оборудования у Perkwood по завышенным ценам через сделки между аффилированными компаниями, которые были представлены как сделки с внешними сторонами.

¹² См. Выдержку из Регистрационной палаты, касающуюся Эдварда и Сары Петре-Мирс, от 12 ноября 2015 года, Приложение К-9. См. Также статью The Guardian, Подставные директора: женщина, управляющая 1200 компаниями из Карибского бассейна, опубликованную 25 ноября 2012 года, Приложение К-11, из которой следует аналогичная картина.

¹³ В 2009 году была выдана генеральная доверенность, однако только для Анатолия Стати, см. Генеральные доверенности в отношении Perkwood на 2005, 2006, 2007, 2008 и 2009 годы, Приложение К-12.

¹⁴ Информация о банковских счетах в Rietumu Banka, Приложение К-13.

¹⁵ Сертификат получателей денежных средств для банковского счета Perkwood, Приложение К-14.

¹⁶ Perkwood указал так называемый код SIC 9999, который, согласно реестру кодов SIC Регистрационной палаты, означает, что компания не работает, см. Выдержку из Регистрационной палаты, касающуюся Perkwood, Приложение К-9, стр. 18, 25, 32, 39 и 58.

¹⁷ Выдержка из Регистрационной палаты о Perkwood, Приложение К-9, р. 6..

¹⁸ Выдержка из Регистрационной палаты о Perkwood, приложение К-9, р. 62.

39. Azalia ООО («Азалия») была компания, зарегистрированная в России. На бумаге она принадлежала единственному члену административного совета Азалии Алексею Николаевичу Шорину и человеку по имени Александр Брюханчиков. Ни Алексей Николаевич Шорин, ни Александр Брюханчиков не были вовлечены в работу компании.¹⁹ Вместо этого контроль над Азалией якобы был делегирован трем из ближайших сотрудников Анатолия Стати в компании Ascom по доверенности: Виорелю Раилян, Олегу Захария и Сергею Бисултанову.²⁰ Доверенность включала в себя право открывать, принимать решения о платежах и закрывать банковские счета.²¹ У Азалии был банковский счет в Rietumu Banka, который использовался для получения платежей от Perkwood.²² Анатолий Стати подписывал распоряжения о платежах с банковского счета Азалии в Rietumu Banka.²³ Насколько известно, у компании не было других активов, кроме этого банковского счета.²⁴ Компания была ликвидирована 6 июня 2016 года.²⁵ Azalia и ее банковский счет в Rietumu Banka, использовались, среди прочего, как и Perkwood, что означает, что значительные средства были изъяты у ТНГ посредством скрытых операций между аффилированными компаниями, в которых приобретения оборудования были завышены.
40. Hayden Intervest Ltd («**Hayden**») была основана в 2005 году и зарегистрирована на Британских Виргинских островах.²⁶ Hayden принадлежит компании Delstar Corporate Services Ltd, также зарегистрированной в налоговом раю. В период с 5 октября 2005 года по 5 октября 2010 года у Анатолия Стати и Габриэля

¹⁹ Экспертное заключение от Steef Huibregste, 6 февраля 2019 г., Приложение К-15, с. 20.

²⁰ См. Доверенности на Азалию, Приложение К-16.

²¹ Доверенности на Азалию, Приложение К-16.

²² См. Выписку из банковского счета Азалии, приложение К-17.

²³ Инструкция по оплате с банковского счета Азалии 25 июля 2017 года, Приложение К-18, и инструкция по оплате с банковского счета Азалии 11 июня 2008 года, Приложение К-19.

²⁴ Экспертное заключение от Steef Huibregste, 6 февраля 2019 г., Приложение К-15, с. 21.

²⁵ Письменные свидетельские показания следователя Казахстанского департамента финансов (неофициальный перевод), Приложение К-20, с. 1.

²⁶ Подтверждение регистрации Hayden, Приложение К-21.

Стати были генеральные доверенности представлять Hayden по всем вопросам. В период с 5 октября 2010 года по 5 октября 2016 года у Анатолия Стати была генеральная доверенность, по которой он единолично представлял Hayden по всем вопросам.²⁷ Кроме того, Анатолий Стати и Габриэль Стати были единственными бенефициарами банковского счета Hayden, который был открыт в Rietumu Banka в Латвии Габриэлем Стати 4 ноября 2005 года.²⁸ Анатолий Стати был зарегистрирован как владелец банковского счета Hayden.²⁹ Таким образом, Анатолий Стати и Габриэль Стати полностью контролировали Hayden. Анатолий Стати и Габриэль Стати использовали Hayden и его банковский счет в Rietumu Banka, чтобы скрыть тот факт, что деньги, отправленные из Казахстана, были получены преступным путем, и чтобы продвигать возможности Анатолия Стати и Габриэля Стати использовать эти средства. Кроме того, Анатолий Стати и Габриэль Стати использовали средства на банковском счете Hayden для платежей политикам и государственным служащим в странах, в которые инвестировали Анатолий Стати и Габриэль Стати.

41. Stadoil Lyd («**Stadoil**») был зарегистрирован в Шотландии и принадлежал Axiano Company Secretaries Ltd. Однако, из документа о доверительном управлении следует, что Елена Озеров была истинным владельцем Stadoil.³⁰ Елена Озеров работала в финансовом отделе Ascom и была замужем за личным водителем Анатолия Стати Эльдаром Касумовым. По доверенности Елена Озеров представляла Perkwood при заключении контракта, касающегося закупок оборудования для так называемого завода по переработке сниженного газа (см. Далее пункт 49 ниже), который был заключен между Perkwood и

²⁷ Доверенности от Hayden за период с 5 октября 2005 года по 5 октября 2015 года, Приложение К-22.

²⁸ Сертификат бенефициара счета Hayden, Приложение К-23, а также договор об открытии банковского счета для Hayden, Приложение К-24.

²⁹ Банковская справка от Rietumu Banka, Приложение К-13.

³⁰ Документ о доверительном управлении для Елены Озеров, Приложение К-25.

ТНГ.³¹ Поскольку Анатолий Стати контролировал Perkwood, многое свидетельствует о том, что Елена Озеров действовала в соответствии с инструкциями Анатолия Стати в качестве представителя Perkwood и Stadoil. Кроме того, у Stadoil был банковский счет в Rietumu Banka, которым Анатолий Стати имел право распоряжения.³² Stadoil продавал нефть, которая добывалась КПМ, но на условиях, которые никоим образом не были разумными, учитывая рыночные условия, и это привело к тому, что КПМ лишилось значительных средств. Stadoil была компанией-пустышкой и не занималась собственным бизнесом, кроме продажи нефти. Stadoil был ликвидирован 25 апреля 2014 года.

42. General Affinity Ltd («**General Affinity**») была зарегистрирована в Англии и Уэльсе. Владелец компании и единственным членом совета директоров было то же подставное лицо, что и в Perkwood (Сара Петре-Мирс). Анатолий Стати и Габриэль Стати контролировали General Affinity по доверенности.³³ У General Affinity был банковский счет в Rietumu Banka, которым Анатолий Стати имел право распоряжения.³⁴ General Affinity продавала нефть и газовый конденсат, который добывался ТНГ. General Affinity также была компанией-пустышкой и не занималась собственным бизнесом, кроме продажи нефти. Так же как и при продаже нефти от КПМ компании Stadoil, продажа от ТНГ компании General Affinity не была осуществлена на рыночных условиях, что означало, что ТНГ были не получены значительные средства. General Affinity предоставила в государственные органы Англии информацию, согласно которой она должна рассматриваться как корпорация с ограниченными коммерческими операциями, которая несет менее строгие обязательства в

³¹Контракт Perkwood, Приложение К-26, который более подробно описан в разделе К.4.3.

³² Информация о банковских счетах в Rietumu Banka, Приложение К-13.

³³ Доверенности в отношении General Affinity за период с 18 мая 2006 года по 18 мая 2009 года, Приложение К-27.

³⁴ Информация о банковских счетах в Rietumu Banka, Приложение К-13.

соответствии с разделом 249 а (1) Закона 1985 года об английских компаниях. General Affinity не имела сотрудников и была распущена 14 мая 2013 года.

43. Laren Holdings Ltd («**Laren**») была так называемой «компания специального назначения», зарегистрированной на Британских Виргинских островах. Компания была основана с целью проведения операций по займу и выпуску облигаций в июне 2009 года, в результате которых, среди прочего, КПИМ и ТНГ взяли на себя обязательства по платежам в размере около 170 миллионов долларов США в обмен на средства, которые составили всего 55 миллионов долларов США.³⁵ Анатолий Стати ранее отрицал, что он контролировал Laren, но стали известны обстоятельства, которые подтверждают, что Анатолий Стати контролировал компанию (среди прочего, Анатолий Стати совершал юридически значимые действия от имени Laren через своего личного шофера Эльдара Касумова).³⁶

Е.3 Компании за пределами группы компаний Стати, имеющие отношение к этому судебному разбирательству

44. Vitol Group («**Vitol**») - это голландско-швейцарская компания по торговле сырьем, которая торгует бензином, природным газом, углем, квотами на выбросы и биотопливом. Vitol считается крупнейшей в мире компанией в своей области.³⁷ Vitol приобрел большую часть нефти и газового конденсата, добытых КПИМ и ТНГ, но делал это на основании контрактов с Terra Raf и позднее с Montvale, которая, в свою очередь, покупала нефть и газовый конденсат КПИМ и ТНГ через аффилированные компании Stadoil и General Affinity.³⁸ Несмотря на то, что Vitol платил Terra Raf, а затем Montvale за нефть и газовый конденсат за три месяца вперед, КПИМ и ТНГ не получили

³⁵ Учредительный акт Laren и устав, Приложение К-28, с. 5. Транзакция более подробно описана в разделе М.3.1 ниже.

³⁶ См. Раздел М.3.2 ниже.

³⁷ См. <https://en.wikipedia.org/wiki/Vitol>.

³⁸ Таким образом, до июня 2007 года нефть и природный газ были проданы Terra Raf. После этого, с июля 2007 года, Stadoil и General Affinity продавали нефть и природный газ Montvale.

полную оплату за свои поставки, но, вместо этого, постоянно имели значительные требования к Stadoil и General Affinity соответственно. Это было связано с тем, что Terra Raf, а затем и Montvale, использовали часть дохода от нефти и газового конденсата КПИМ и ТНГ для целей, которые не имели никакого отношения к деятельности в Казахстане. Значительные суммы были, среди прочего, переведены на счет Hayden в Rietumu Banka.

45. Rietumu Banka является одним из нескольких латвийских банков, которые, как было установлено в последние годы, сделали возможным отмывание денег в крупных размерах. Например, французский суд обязал Rietumu Bank к выплате штрафа в размере 91 млн. долларов США в июле 2017 года за участие в отмывании денег в июле 2017 года. По мнению суда, банк способствовал уклонению от уплаты налогов гражданами Франции и малыми предприятиями на сумму, соответствующую около 964 млн. долларов США в период с 2007 по 2012 год.³⁹ Azalia, General Affinity, Hayden, Montvale, Perkwood, Stadoil, Terra Raf, Lenwell Solutions Inc and Komet Group S.A. - все имели банковские счета в Rietumu Banka, в отношении которых было установлено, что Анатолий Стати и /или Габриэль Стати, прямо или косвенно, имели право распоряжения. После запроса о правовой в соответствии с двусторонними и многосторонними конвенциями о международном сотрудничестве в уголовных расследованиях, в 2016-2018 годах Казахстан получил доступ через прокуратуру Латвийской Республики к большому количеству документов, касающихся счетов этих компаний в Rietumu Banka, которые включали документы, показывающие, какие операции были проведены в течение 2007-2010 годов. Данные документы указывают на то, что предполагаемые инвестиции Стати в Казахстане, а также их претензии в ходе арбитража ДЭХ, были пронизаны преступными или иными предосудительными действиями. В общей сложности более 30 компаний, которыми владел Анатолий Стати, имели банковский счет в Rietumu Banka.

³⁹ См. Статью из The Baltic Times, Rietumu Banka подверглась тяжелому штрафу за отмывание денег во Франции, опубликованную 6 июля 2017 года, выставка К-29.

Г. Деятельность Стати в Казахстане

Г.1 Создание и финансирование деятельности Стати в Казахстане

46. Как объяснялось выше и как будет описано ниже, в период с 1999 по 2005 год Анатолий Стати и Габриэль Стати приобрели 100% акций двух казахстанских компаний ТНГ и КПМ через компании Tetra Raf и Ascom. ТНГ владел правами на эксплуатацию газового месторождения Толкын, а также правами на разведку блока Табыл. КПМ владела соответствующими правами на газовое месторождение Боранколь. Как КПМ, так и ТНГ добывали газовый конденсат и нефть.
47. Изначально Стати финансировали деятельность в Казахстане за счет банковских кредитов от казахстанских банков Казкоммерцбанк и АО «Народный банк». Однако, кредитное соглашение между банками и ТНГ включало в себя несколько обязательств, которые давали банкам возможность контролировать использование средств ТНГ, включая, среди прочего, условия, согласно которым ТНГ была обязана открыть «паспорт операции», который требовался для трансграничной операции в соответствии с казахстанским валютным законодательством, только с АО «Казкоммерцбанк» и АО «Народный банк» и который давал банкам полное представление о международных операциях ТНГ.
48. В конце 2005 года КПМ и ТНГ начали продавать свою нефть и газовый конденсат Vitol. Компании не продавали нефть и газовый конденсат напрямую Vitol, а также КПМ и ТНГ не получали никаких платежей непосредственно от Vitol. Вместо этого, Стати использовали схему, через которую казахстанские природные ресурсы были проданы компании Vitol по двум путям неказахстанскими аффилированными компаниями (сначала у Vitol были контракты на покупку нефти и газового конденсата с Tetra Raf, а после этого с

июля 2007, с Montvale). Terra Raf и Montvale, в свою очередь, закупали нефть у Stadoil и General Affinity.

49. В 2006 году Анатолий Стати и Габриэль Стати начали строительство завода по переработке сжиженного газа на месторождении Боранколь («ГПЗ») через совместное предприятие ТНГ и Vitol.⁴⁰ ГПЗ был газоперерабатывающим заводом для добычи газа из природного газа и принадлежал ТНГ. В соответствии с соглашением о совместной деятельности между Vitol и ТНГ, касающимся строительства ГПЗ, Vitol должен был оплачивать часть стоимости ГПЗ в обмен на часть дохода, который будет получать ГПЗ в будущем.⁴¹
50. В конце 2006 года группа компаний Стати решила обратиться за иным кредитным финансированием, чем через казахстанские банки. Для этой цели была основана компания Tristan Oil. Аффилированная компания Tristan Oil начала выпуск облигаций на международном рынке облигаций с целью финансирования бизнеса в Казахстане. Такое финансирование не имело тех ограничений, которые были у казахстанских банков. Кроме того, финансирование, полученное с помощью Tristan Oil, более не давало никакому внешнему финансисту возможности отслеживать и контролировать то, как группа компаний Стати использовала это финансирование.
51. Облигации, выпущенные Tristan Oil, представляли собой займы от внешних инвесторов компании-эмитенту, в данном случае Tristan Oil, на которые Tristan Oil взамен выплачивала проценты и погашала облигации. Облигации Tristan Oil были выпущены в соответствии с соглашением о выпуске облигаций, которое было заключено между Tristan Oil, КПМ ТНГ и Wells Fargo Bank N.A 20 декабря 2006 года («Соглашением о выпуске облигаций»)⁴² Согласно Соглашению о выпуске облигаций, КПМ и ТНГ были гарантами и,

⁴⁰ ГПЗ - это газоперерабатывающий завод.

⁴¹ Соглашение о совместной деятельности между Vitol и ТНГ от 27 июня 2006 года, Приложение К-30.

⁴² Wells Fargo Bank был «доверенным лицом» в Соглашении о выпуске облигаций.

следовательно, несли ответственность за выплату долгов Tristan Oil, а также за их собственный долг перед владельцами облигаций.⁴³ Кроме того, долг Tristan Oil был гарантирован залогами акционеров Tristan Oil, КПМ и ТНГ.⁴⁴

52. Первая эмиссия Tristan Oil была проведена 20 декабря 2006 года, после чего вторая эмиссия была проведена 7 июня 2007 года. В результате эмиссий были выпущены облигации на общую номинальную стоимость 420 миллионов долларов США.⁴⁵ Облигации, которые были выпущены в ходе этих двух эмиссий, в последующем называются «Обязательства Тристана».
53. Позднее, в течение 2009 года, Tristan Oil также выполнила третью эмиссию («новые обязательства Tristan»). В результате данной эмиссии КПМ и ТНГ взяли на себя обязательства по выплате приблизительно 111 миллионов долларов США в обмен на кредит только в 30 миллионов долларов США. В то же время еще 30 миллионов долларов США были предоставлены в кредит на условиях, которые означали, что КПМ и ТНГ гарантировали и взяли на себя платежные обязательства в размере 60 миллионов долларов США. В целом, эти сделки означали, что КПМ и ТНГ гарантировали и взяли на себя обязательства по оплате в размере 171 миллионов долларов США для кредитов, соответствующих 60 миллионов долларов США. Таким образом, стоимость кредита составила 111 миллионов долларов, без учета процентных расходов.

⁴³ Соглашением о выпуске облигаций, раздел 1.01 и 11.01, Приложение К-31.

⁴⁴ Это означает, что Анатолий Стати заложил свои акции в Tristan Oil, Ascom заложил свои акции в КПМ, а Terra Raf заложил свои акции в ТНГ. Обязательства Анатолия Стати, Ascom и Terra Raf по поручительству не были личными, но ограничивались их соответствующими акциями (см. Первые пояснения Казахстана после арбитражных слушаний от 8 апреля 2013 года, Приложение К-21, пункт 1056 и отчет Сквайр Сандерс после дью дилидженс от 30 апреля 2009, Приложение К-7, стр. 188 и след.)

⁴⁵ Срок действия обязательств истек в 2012 году. Годовая процентная ставка по обязательствам составила 10,5 процента и выплачивалась два раза в год. См. Соглашение о выпуске облигаций, Приложение К-31, стр. 1 и приложение А стр. 2.

54. В результате обстоятельств, ставших сейчас известными, Казахстан узнал, что описанные выше механизмы финансирования не финансировали операции КПМ и ТНГ в той мере, в какой Стати представил это в ходе арбитража. Значительные суммы так и не дошли до компаний Стати в Казахстане или были направлены из компаний.

F.2 Казахстан расследовал (тогда известные) нарушения, связанные с деятельностью Стати

55. 6 октября 2008 года тогдашний президент Молдавии Владимир Воронин написал президенту Казахстана Нурсултану Назарбаеву письмо и сообщил ему, что Анатолий Стати использовал доходы от КПМ и ТНГ для инвестиций в районы, на которые распространяются санкции ООН, особенно в Южном Судане.⁴⁶ Поэтому Казахстан инициировал ряд расследований КПМ и ТНГ.
56. Осенью 2008 года, среди прочего, налоговые и таможенные органы Казахстана провели налоговые проверки деятельности КПМ и ТНГ. Налоговые проверки привел к тому, что на КПМ и ТНГ был наложен оставшийся налог в размере 62 миллионов долларов США, так как выяснилось, что компании подали неправильные налоговые декларации.⁴⁷ Другим вопросом, который был предметом расследования, было финансирование деятельности Стати в Казахстане (особенно рефинансирование Стати предыдущих кредитов через облигации, выпущенные Tristan Oil).
57. Кроме того, генеральному директору КПМ Сергею Корнегуте было предъявлено обвинение и он был приговорен к тюремному заключению за то, что КПМ эксплуатировала так называемый магистральный трубопровод без соответствующей лицензии. Кроме того, КПМ была обязана вернуть

⁴⁶ Письмо Владимира Воронина Нурсултану Назарбаеву от 6 октября 2008 года, Приложение К-33.

⁴⁷ См. Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 582.

нелегитимную прибыль, полученную компанией от эксплуатации магистрального трубопровода без лицензии.⁴⁸

58. Как будет более подробно описано в разделе К ниже, теперь стало ясно, благодаря информации от Rietumu Banka, предоставленной прокуратурой Латвии, что президент Молдавии Владимир Воронин был прав, подозревая, что Стати использовали большую часть доходов КПМ и ТНГ для финансирования проектов за рубежом. Это было достигнуто посредством безвозмездных операций с аффилированными компаниями, так как КПМ и ТНГ поставляли нефть, за которую им не платили. Вместо этого доходы от продажи нефти были направлены в другие компании Стати. Эта преступная или иным образом незаконная деятельность, была скрыта путем направления средств из Казахстана через большое количество счетов в Rietumu Banka на основе нескольких фиктивных договоров между тайно аффилированными компаниями. Часть средств, которые были перенаправлены таким образом, были, наконец, использованы для частного потребления предметов роскоши и для выплаты крупных сумм политикам и государственным служащим в нескольких странах, в которые Стати инвестировали.

Е.3 Стати решили покинуть Казахстан

59. Падение цен на нефть в 2008 году привело к снижению доходов от добычи нефти и газа КПМ и ТНГ, что означало, что Стати не могли переводить такие же суммы из Казахстана. Летом 2008 года Стати решили продать свои активы в Казахстане (КПМ, ТНГ, ГПЗ) и покинуть страну. Российский инвестиционный банк «Ренессанс Капитал» был нанят в качестве консультанта для проекта по продаже, который назывался «Проект Зенит».
60. Однако, Стати был необходим капитал, и осенью 2008 года были начаты переговоры с Credit Suisse о кредите в размере 150-175 миллионов долларов

⁴⁸ Решение было обжаловано Стати. Однако, апелляция была отклонена, и решение по налогу было подтверждено Верховным судом Казахстана.

США. Как мы опишем более подробно в разделе J, однако, кредитное соглашение заключено не было.

61. В январе 2009 года международное рейтинговое агентство Fitch Ratings («Fitch») и Moody's Investors Service («Moody's») понизили кредитный рейтинг Tristan Oil. Позже весной 2009 года Moody's также понизило рейтинг долга Tristan Oil перед владельцами облигаций, которые были гарантированы КПМ и ТНГ.
62. Чтобы иметь возможность осуществить продажу ТНГ и КПМ, для чего требовалось погасить налоговые долги компаний, Стати заключили соглашение об объединенной сделке займа и выпуска облигаций («Схема Ларена») через недавно созданную компанию специального назначения Laren в июне 2009 года. После того, как часть налоговых долгов КПМ и ТНГ была выплачена, планировалось, что компании будут проданы в ходе Проекта Зенит. Как будет описано ниже в разделе М, теперь установлено, что, если бы схема Ларена сработала, Анатолий Стати заработал бы миллионы, обналичив облигации Tristan Oil. Это была, однако, рискованная стратегия, принимая во внимание то, что потенциальный покупатель КПМ и ТНГ вышел из переговоров. Схема Ларена не сработала так, как планировалось, и вместо этого Стати оказались перед собственноручно созданной финансовой дилеммой, которая на практике стала смертельным ударом для бизнеса в Казахстане.
- Г.4 Казахстан, наконец, вышел из договора с КПМ и ТНГ относительно прав на добычу**

63. Казахстан продолжил расследование деятельности Стати в течение осени 2009 года и весны 2010 года. В ходе этих расследований выяснилось, что Стати несколько раз нарушали казахстанское законодательство через компании КПМ и ТНГ (в том числе казахстанское налоговое законодательство).
64. В течение весны 2009 года Стати по-прежнему не выплатили свою значительную налоговую задолженность и штрафы, которые были присуждены к уплате, в результате чего казахстанский налоговый орган принял решение об аресте части активов КПМ и ТНГ, а также о

замораживании их банковских счетов. После заключения схемы Ларена Стати выплатили часть налоговой задолженности, и поэтому арест был снят.

65. В связи с нарушениями Стати условий договоров о пользовании ресурсами (отсутствие отчетности) Казахстан решил прекратить договоры с КПМ и ТНГ, с немедленным вступлением в силу 21 июля 2010 года.

G. Стати инициировали арбитраж ДЭХ против Казахстана

G.1 Стати основывали свое заявление в арбитраже ДЭХ на утверждении о существовании «кампании преследования», проведенной Казахстаном, и вызвавшей серьезный кризис ликвидности

66. Через пять дней после выхода Казахстана из контрактов с КПМ и ТНГ, 26 июля 2010 года, Стати инициировали арбитраж в Торговой Палате Стокгольма и потребовали, чтобы Казахстан выплатил около 3 миллиардов долларов США в качестве компенсации за предполагаемые нарушения ДЭХ.
67. В ходе арбитража ДЭХ Стати основывали свое заявление на утверждении о том, что Казахстан нарушил статью 10 (1) ДЭХ о справедливом и равноправном обращении, то есть о так называемом стандарте СРО, путем проведения «кампании преследования» против КПМ и ТНГ. Согласно иску Стати, предполагаемая «кампания преследования» была начата осенью 2008 года и включала в себя, в частности, меры властей, которые описаны выше в разделе F.2.⁴⁹
68. Согласно Стати, «кампания преследования» Казахстана, повлекла серьезные финансовые проблемы для КПМ и ТНГ, которые, в свою очередь, привели к серьезному кризису платежеспособности компаний весной 2009 года. Стати утверждают, что следующие события являются прямым следствием предполагаемой «кампании преследования» в Казахстане.

⁴⁹ Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, среди прочего, пункт 683.

- (i) Moody's и Fitch понизили кредитный рейтинг Tristan Oil и долга Tristan Oil перед владельцами облигаций весной 2009 г.⁵⁰
- (ii) Утрата кредита Credit Suisse в декабре 2008 года, который, по утверждению Стати, был необходим для сохранения платежеспособности КПМ и ТНГ.⁵¹
- (iii) Заключение схемы Ларена, потому что Стати заявляли, что казахстанская «кампания преследования» привела к тому, что ни один из заемщиков не пожелал выдавать займы Стати на коммерческих условиях.⁵²

69. Подводя итог, Стати утверждали, что предполагаемая «кампания преследования» в Казахстане стала причиной финансовых проблем КПМ и ТНГ, что, в свою очередь, привело к тому, что компании не смогли погасить свои долги, а Казахстан арестовал часть активов Стати и, наконец, вышел из контрактов с КПМ и ТНГ относительно прав на эксплуатацию 21 июля 2010 года.

G.2 Казахстан отрицал, что была проведена «кампания преследования», и утверждал, что принятые меры были законными и не вызвали финансовых проблем КПМ и ТНГ

70. Казахстан опроверг утверждения Стати о том, что государство провело «кампанию преследования» против КПМ и ТНГ. Казахстан в основном утверждал, что расследования в отношении КПМ и ТНГ были законными и

⁵⁰ Первые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 8 апреля 2013 года, Приложение К-35, пункты 23, 219 и 349, а также Вторые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 3 июня 2013 года, Приложение К-36, пункты 116, 208, 209 и 239.

⁵¹ Первые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 8 апреля 2013 года, Приложение К-35, пункты 23 и 137, а также Вторые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 3 июня 2013 года, Приложение К-36, пункты 116.

⁵² Первые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 8 апреля 2013 года, Приложение К-35, пункты 24, 217, 353 и 356, а также Вторые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 3 июня 2013 года, Приложение К-36, пункты 213 и 217.

что они были начаты, потому что были выявлены нарушения закона и нарушения в работе компаний.⁵³

71. Кроме того, Казахстан утверждал, среди прочего, что в любом случае не было причинно-следственной связи между финансовыми проблемами Стати и предполагаемыми действиями Казахстана. Казахстан заявил, что финансовые проблемы были вызваны внутренними обстоятельствами в деятельности компаний Стати, а также мировым финансовым кризисом, разразившимся в 2008 году.⁵⁴

G.3 Арбитражный трибунал основывал решение на утверждениях Стати о причинах финансовых проблем КПМ и ТНГ

72. Согласно решению от 19 декабря 2013 года, арбитражный трибунал обязал Казахстан выплатить примерно 497 миллионов долларов США Стати из-за нарушений стандарта СРО в ДЭХ. При этом арбитражный трибунал основывал свое решение на утверждениях Стати о причине финансовых проблем КПМ и ТНГ и пришел к выводу, что Казахстан нарушил вышеупомянутый стандарт.
73. Следующее имеют отношение к данной процедуре недействительности.
74. Арбитражный трибунал принял утверждения Стати о том, что финансовое положение КПМ и ТНГ было хорошим до октября 2008 года.⁵⁵ Трибунал пришел к выводу, что расследования казахстанских властей, начатые осенью 2008 года, нанесли ущерб «инвестициям» Стати и повлияли на их возможности получить финансирование, которое, по их мнению, было необходимо для защиты их от падения цен на нефть и газ.⁵⁶

⁵³ Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 4.

⁵⁴ Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 4.

⁵⁵ Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 1456.

⁵⁶ Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункты 1408-1409.

75. Кроме того, арбитражный трибунал принял претензии Стати о том, что отрицательное влияние Казахстана на «инвестиции» было подтверждено понижением Moody's и Fitch кредитных рейтингов Tristan Oil и долга Tristan Oil перед владельцами облигаций.⁵⁷ Арбитражный трибунал также придерживался мнения о том, что Стати показали, что действия Казахстана ухудшили ситуацию на рынке облигаций Tristan Oil, и что Fitch и Moody's также приняли это во внимание при выполнении понижения рейтинга.⁵⁸
76. Кроме того, арбитражный трибунал принял утверждение Стати о том, что они были вынуждены заключить схему Ларена, условия которой арбитражный трибунал счел невыгодным, с тем чтобы справиться с отсутствием платежеспособности, которое имело место в КПМ и ТНГ весной 2009 года и что Стати не нужно было бы заключать схему Ларена, если бы они получили финансирование от Credit Suisse в декабре 2008 года.⁵⁹ Арбитражный трибунал также принял требование о том, что действия Казахстана привели к тому, что компании Стати не смогли заимствовать капитал у «обычных» кредиторов на коммерческих условиях.⁶⁰
77. Подводя итог, можно сказать, что арбитражный трибунал принял претензии Стати о том, что отсутствие платежеспособности и финансовые трудности внутри КПМ и ТНГ были вызваны предполагаемой «кампанией преследования» в Казахстане, и поэтому эти претензии являются основой решения арбитражного трибунала.
78. Как объясняется в разделе К ниже, в настоящее время ясно, что нехватка ликвидности и финансовые трудности КПМ и ТНГ были вызваны преступным или иным виновным поведением со стороны Стати, и что Стати ввели в

⁵⁷ Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 1410.

⁵⁸ Арбитражное решение, Приложение К-34, пункт 1373.

⁵⁹ Арбитражное решение, Приложение К-34, пункт 1415.

⁶⁰ Арбитражное решение, Приложение К-34, пункт 1416.

заблуждение арбитражный трибунал относительно важных обстоятельств арбитража ДЭХ, чтобы скрыть это.

IV. Появились новые обстоятельства, которые показывают, что «инвестиции» в Казахстане характеризовались преступным поведением

Н. Введение

79. Казахстан отказался платить в соответствии с арбитражным решением в арбитраже ДЭХ, поскольку Казахстан считает его недействительным. Таким образом, Казахстан инициировал процесс обжалования и признания решения недействительным в Апелляционном суде Свеа 19 марта 2014 года. Однако, суд отклонил иск Казахстана в своем решении от 9 декабря 2016 года.
80. В течение последних лет Стати начали несколько производств по исполнению решения против Казахстана, в частности в Швеции, Англии, США, Нидерландах, Люксембурге, Бельгии и Италии. За исключением разбирательств в Англии, все исполнительные производства в настоящее время все еще продолжаются. После того, как Высокий суд в Лондоне в детальном мотивированном решении от 6 июня 2017 года установил, что арбитражное решение, после оценки *prima-facie*, было результатом мошеннической схемы, придуманной Стати, Стати решили отозвать свою просьбу об исполнении арбитражного решения в этой юрисдикции.⁶¹ Казахстан потребовал, чтобы ходатайство об исполнении далее рассматривалось, что было удовлетворено английским судом, который заявил в своем решении, «что реальная причина уведомления о прекращении

⁶¹ Решение Высокого суда Англии и Уэльса от 6 июня 2017 года в деле №. CL-2014-000070 между Стати и Казахстаном, Приложение К-37, пункт 92. Высокий суд установил, что «имеются достаточные *prima facie* основания полагать, что решение было получено посредством мошенничества».

производства заключается в том, что Стати не желают рисковать тем, что судебное разбирательство может привести к выводам против них и в пользу государства». ⁶²

81. Стати обжаловали это решение в Апелляционном суде, который позволил Стати отозвать свой иск. Решение Апелляционного суда от 10 августа 2018 года было принято при условии, что Стати (i) обязались никогда больше не добиваться принудительного исполнения решения в Англии, (ii) позволили отменить первоначальное решение об исполнении в Англии, таким образом, существование этого решения не может быть использовано в качестве поддержки для запросов о принудительном исполнении в других юрисдикциях и (iii) обязались нести расходы Казахстана в ходе разбирательства (что соответствует почти двум миллионам долларов США).
82. После 2016 года Казахстан, среди прочего, посредством этих исполнительных процедур, получил доступ к большому количеству доказательств, свидетельствующих о том, что действия Стати как во время, так и после «инвестиций» в Казахстан были недопустимы по манере и размаху, ранее неизвестных Казахстану. Доказательства относятся к обстоятельствам такого серьезного характера и настолько убедительны, что Казахстан считает оправданным, а также необходимым, подать новый иск об отмене арбитражного решения. Новые доказательства появились следующим образом.
- а) Благодаря обнаружению в 2018-2019 годах документов Стати и их консультантов в рамках исполнительных процессов в Англии и Соединенных Штатах.

⁶² Решение Высокого суда Англии и Уэльса от 11 июня 2018 года в деле №. CL-2014-000070 между Стати и Казахстаном, Приложение К-38, пункт 25. Следует отметить, что решению предшествовало полное изучение всех соответствующих вопросов на основании представленных в деле пояснений, а также исследование всех письменных доказательств. Таким образом, это не упрощенная процедура, а первое рассмотрение дела истца на основе письменных доказательств, что характерно для судебного разбирательства в Англии.

- b) Посредством получения показаний под присягой в 2019 году Артура Лунгу (бывшего вице-президента в Ascom, а также главного финансового директора Tristan Oil) в Соединенных Штатах в рамках процесса за пределами США.
- c) Через юридическую помощь от прокуратуры Латвии в течение 2016-2019 годов, в соответствии с двусторонними и многосторонними конвенциями о международном сотрудничестве в уголовных расследованиях, которые позволили Казахстану получить доступ к большим объемам документации от Rietumu Banka, касающейся операций на банковских счетах, принадлежащих Стати или которыми они распоряжались.
- d) Посредством письма от 21 августа 2019 года, в котором международная аудиторская фирма KPMG заявила, что на консолидированные годовые отчеты KPMG для КПИМ, ТНГ и Tristan Oil за 2007, 2008 и 2009 годы больше нельзя полагаться.
- e) В ходе судебного разбирательства в Алматы в Казахстане, в которых ООО «KPMG Audit» было обязано передать корреспонденцию между ООО «KPMG Audit» и Стати за 2016 и 2019 года (государственные органы Казахстана получили доступ к документации 22 октября 2019 года и 25 Октября 2019 года казахстанское министерство юстиции разрешило использование документации в процессах против Стати.

83. Из данных, имеющихся в настоящее время у Казахстана, прослеживается, что финансовые проблемы Стати не были вызваны действиями Казахстана, как они утверждали в ходе арбитража ДЭХ. Вместо этого очевидно, что проблема была прямым следствием масштабных и давних экономических преступных действий Анатолия Стати, когда КПИМ и ТНГ сознательно были лишены активов и оказались в долгах. Вновь открывшиеся обстоятельства таковы:

- (a) КПИМ и ТНГ уже имели обширные финансовые проблемы осенью 2008 года, потому что Анатолий Стати тайно, через нескольких посредников, сложную структуру компаний и фиктивных контрактов, направил значительные суммы из КПИМ и ТНГ в другие страны (среди них, Курдистан в Ираке и Южный Судан).

(b) Стати решили не продолжать переговоры с Credit Suisse в отношении кредита на коммерческих условиях, а решили создать схему Ларена, которая была кредитом на ужасных условиях и результат хорошо продуманного плана, предназначенного для того, чтобы Анатолий Стати мог получить прибыль в несколько миллионов в ходе продажи КПМ и ТНГ, а также что Laren контролировался Анатолием Стати.

84. Казахстан узнал о новых обстоятельствах и новых доказательствах только после решения Апелляционного суда от 9 декабря 2016 года (последние обстоятельства стали известны Казахстану только в октябре 2019 года). Ниже в разделах I-M, новые обстоятельства описаны более подробно.

I. Новые обстоятельства показывают, что Стати знали, что у КПМ и ТНГ уже были серьезные финансовые проблемы до того, как Казахстан начал расследование в отношении компаний

85. Тот факт, что финансовые проблемы КПМ и ТНГ начались задолго до того, как Казахстан инициировал предполагаемую «кампанию преследования», и что проблемы в основном были вызваны выводом Стати средств из компаний в Казахстане, чтобы использовать их в других странах, подтверждается, среди прочего, рядом документов, к которым Казахстан недавно получил доступ через дисCOVERи.

86. В протоколе совещания в Ascom от 14 октября 2008 года говорится, что на совещании рассматривалось «финансовое положение группы» и что в нем приняли участие несколько человек из руководства Ascom.

87. Протокол, который показан ниже на рисунке 3, также демонстрирует, что дефицит группы Ascom в октябре 2008 года составил 250-300 миллионов

долларов США. Большая часть дефицита была вызвана переводами денег
Стати в другие страны, в основном в Курдистан.⁶³

Рисунок 3: Выдержка из протокола заседания Правления в Ascom 14 октября 2008 г.⁶⁴

Следующее обсуждалось:

1. Краткосрочная финансовая ситуация в группе (за 2008г.) и среднесрочная, инвестиционные нужды и возможности финансирования;
2. Обзор соглашения о совместной деятельности с Vitol.

В этой связи было установлено:

1. Имеется краткосрочный и среднесрочный дефицит в размере около 250-300 миллионов долларов США, из которых около 50 миллионов в связи с деятельностью, запланированной в бюджете 2008г., а остальное в связи с инвестициями в Курдистан/Ирак. В этой связи было решено, что:

88. Позднее, 27 октября 2008 года, финансовый отдел Ascom направил письмо заместителю генерального директора ТНГ и председателю финансово-кредитного отдела КПМ Анатолию Стати, предупредив, что у КПМ и ТНГ накопились значительные долги, которые вскоре должны быть выплачены.⁶⁵ Из этого письма следует, что у КПМ и ТНГ были срочные долги на общую сумму 55 847 000 долларов США, которые должны были быть выплачены в ноябре и декабре 2008 года. Из письма также следовало, что у КПМ и ТНГ

⁶³ См. Также протокол собрания от 22 октября 2008 г., Приложение К-39, в ходе которого обсуждалось финансовое положение группы Ascom.

⁶⁴ Протокол заседания Ascom, Приложение К-40, с. 1.

⁶⁵ Письмо генерального координатора К.Г. Салагор, вице-президента IFG Ascom JSC С. Бран, заместителя генерального директора В. Стежар (ТНГ), директора департамента финансов и кредита В. Цугулва (КПМ), а также директора департамента контроля финансов и учета А. Немеренко Анатолию Стати от 27 октября 2008 года, Приложение К-41.

были дополнительные долги на сумму 10 000 000 долларов США, которые должны были быть оплачены для того, чтобы компании выполняли свои договорные обязательства. Таким образом, в конце октября 2008 года у КПМ и ТНГ была задолженность в размере 66 847 000 долларов США, которая должна была быть выплачена в течение следующих месяцев.

89. Кроме того, в письме было указано, что общая сумма в размере 94 149 999 долларов США должна быть возвращена КПМ и ТНГ, чтобы компании могли выполнять свои договорные обязательства и не рисковать нарушить Казахское валютное законодательство.⁶⁶ Упомянутые выплаты касались платежей за нефть, которые не были выплачены аффилированными компаниями Stadoil и General Affinity. Как описано выше, эти компании покупали нефть КПМ и ТНГ для продажи дальше Vitol через Montvale (еще одна аффилированная компания). Из письма также следует, что общие доступные средства КПМ и ТНГ на 27 октября 2008 года составили 21 900 000 долларов США.
90. Сценарий решения финансовых трудностей казахстанских компаний, представленный в письме от 27 октября 2008 г., подтверждается письмом генерального директора ТНГ А.Л. Киселева в General Affinity от 20 мая 2009 г., а также письмом заместителя генерального директора КПМ Stadoil от 26 мая 2009 года.⁶⁷ Из этих писем следует, что финансовый кризис внутри КПМ и ТНГ был настолько острым, что компании были неплатежеспособны в мае 2009 года.

⁶⁶ Сумма в 36 754 000 долларов США должна была быть возвращена в КПМ (14 754 000 долларов США в ноябре 2008 года и 22 000 000 долларов США в декабре 2008 года), а сумма в размере 57 395 000 долларов США должна была быть возвращена ТНГ (32 045 000 долларов США в ноябре 2008 г. и 25 350 000 долларов США в декабре 2008 г.).

⁶⁷ Письмо генерального директора ТНГ А.Л. Киселева к General Affinity от 20 мая 2009 г., а также письмо заместителя генерального директора КПМ в Stadoil от 26 мая 2009 г., Приложение К-42, стр. 3-4.

91. 20 мая 2009 года генеральный директор ТНГ описал ситуацию следующим образом в письме к General Affinity.⁶⁸

«ТОО «Толкыннефтегаз» имеет значительные долги перед поставщиками и подрядчиками за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги. После неоднократного предъявления претензий к нам несколько из них уже обратились в суды против Компании о взыскании долгов».

[...]

В настоящее время приближается крайний срок выплаты заработной платы в мае, но сегодня уже ясно, что если ситуация не изменится радикально, мы не сможем выполнить свои обязательства перед нашими сотрудниками в срок, установленный законом.

92. 26 мая 2009 года заместитель генерального директора КПМ направил в Stadoil соответствующее письмо, в котором говорилось следующее.⁶⁹

«ТОО «Казполмунай» уже несколько месяцев сталкивается с серьезными финансовыми трудностями. В настоящее время наша уплата налогов и других обязательных платежей в Государственное казначейство Республики Казахстан просрочена. Налоговые органы Республики Казахстан заблокировали банковские счета Компании и выдали в отношении них исполнительные поручения.

Поставщики и подрядчики, которые работали с ТОО «Казполмунай», массово предъявляют требования, в то время как некоторые из них уже обратились в суды в связи с тем, что мы просрочили наши платежи за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги.

[...]

Выплата зарплат за май остается под вопросом, и весьма вероятно, что у нас не будет средств для их выплаты ».

⁶⁸ Письмо генерального директора ТНГ А.Л. Киселева к General Affinity от 20 мая 2009 г., Приложение К-42, с. 3.

⁶⁹ Письмо заместителя генерального директора КПМ в Stadoil от 26 мая 2019 года, Приложение К-42, с. 4.

93. Таким образом, в мае 2009 года ни КПМ, ни ТНГ не могли погасить свои долги, поэтому несколько кредиторов обратились в суды в это время. КПМ и ТНГ также не могли выплатить свои налоговые долги или другие долги Казахстану, и компании обнаружили, что они не могли выплачивать зарплату работникам в следующие месяцы.
94. Из писем также следовало, что финансовые проблемы в КПМ и ТНГ были в основном вызваны тем, что Stadoil и General Affinity не платили за нефть, которую купили, а также тем фактом, что Stadoil и General Affinity неоднократно запрашивали более длительные периоды оплаты за нефть.⁷⁰ В письмах ничего не говорится о том, что эти финансовые трудности были вызваны некой «кампанией преследования» со стороны Казахстана.
95. Примерно через неделю, 29 мая 2009 года, КПМ и ТНГ вновь направили письма в Stadoil и General Affinity, в которых они просили сократить сроки оплаты Stadoil и General Affinity за нефть до 45-60 банковских дней (с прежних 325 дней) и что просроченные платежи приведут к штрафным платежам.⁷¹
96. То, что у КПМ и ТНГ были финансовые проблемы до начала предполагаемой «кампании преследования», также подтверждается тем фактом, что вице-президент Ascom, который также был заместителем председателя административного совета Tristan Oil, Артур Лунгу, исследовал возможности получения внешнего капитала для Tristan Oil уже летом 2008 года.⁷² Как описано выше,⁷³ единственная цель Tristan Oil состояла в том, чтобы финансировать деятельность КПМ и ТНГ, и уже в 2006-2007 годах Tristan

⁷⁰ Письмо генерального директора ТНГ А.Л. Киселева к General Affinity от 20 мая 2009 г., а также письмо заместителя генерального директора КПМ в Stadoil от 26 мая 2009 г., Приложение К-42, с. 3-4 .

⁷¹ Письмо от генерального директора ТНГ А.Л. Киселева к General Affinity от 29 мая 2009 года, а также письмо от заместителя генерального директора КПМ в Stadoil от 26 мая 2009 года, Приложение К-42.

⁷² Электронная почта от 28 августа 2008 года от Кристофера С. Олд (Jefferies Financial Group (Финансовый консультант Стати) Артур Лунгу, Приложение К-43.

⁷³ Смотри раздел Е.2.2 выше.

получил 420 миллионов долларов США на эти цели посредством выпуска облигаций Tristan. Однако теперь стало известно, что Стати использовали часть этих средств для других целей (см. далее раздел К.2 ниже).

97. Попытки Артура Лунгу летом 2008 года, однако, не привели к внешнему финансированию, поэтому он еще раз исследовал возможности получения внешнего капитала для Tristan Oil в 2008 году, на этот раз в виде кредита на сумму 60 миллионов долларов США от Банка Стандарт.
98. Как следует из рисунка 4 ниже, Банк Стандарт рассмотрел запрос, но решил не давать займы деньги Tristan Oil, среди прочего, потому что Tristan Oil требовался кредит по той причине, что компания не смогла выполнить свои финансовые обязательства в отношении КПМ и ТНГ,⁷⁴ потому что Tristan Oil использовала средства от облигаций Tristan для, среди прочего, покупки активов в Ираке (Курдистан) и Молдавии.⁷⁵

Рисунок 4: Выписка из внутренней электронной почты между сотрудниками Банка Стандарт от 25 ноября 2008 г.⁷⁶

Компания сделала два запроса:

- 1) 60 млн. Долларов США рабочего капитала, структурированного как аванс в течение девяти месяцев. Предлагается, что он погашается в виде амортизированной структуры после шестимесячного льготного периода. Это совпадает со способностью компании выплатить дивиденды согласно условиям выпуска облигаций. Стандарт перенаправит средства от Витола через платный счет компаниям на Британских Виргинских островах. Имеется ряд затруднений. Первое: причина, по которой им необходим этот займ, это то, что они прежде уже использовали наличные из компании на Британских

⁷⁴ Как описано в разделе Е.2.2 выше, КПМ и ТНГ финансировались Tristan Oil, и их деятельность, таким образом, зависела от заемного финансирования, предоставленного Tristan Oil.

⁷⁵ Сравните также распечатку свидетельских показаний Артура Лунгу от 3 апреля 2019 года, Приложение К-44, с. 251-252.

⁷⁶ Письмо от Джона Хэнсона (Standard Bank) Родерику Фрейзеру и Джонатану Вуду от 25 ноября 2008 года, Приложение К-45.

Виргинских островах, чтобы приобрести другие активы (сервисную компанию в Курдистане, нефтяное оборудование для их завода в Курдистане, землю в Молдавии), а потому не могут выплатить деньги, которые должны своим местным компаниям в Казахстане, в распоряжении которых месторождения, и выполнить условия по оперативным и капитальным расходам. Второе: они бы хотели получить средства до конца года. Тристан понимает и согласен хорошо заплатить за этот займ.

99. Подводя итог, можно сказать, что новые документы показывают, что у КПМ и ТНГ уже были экономические проблемы и значительный экономический дефицит до осени 2008 года, то есть, до того, как Казахстан начал предполагаемую «кампанию преследования». Причиной было то, что КПМ и ТНГ не получили оплату за нефть, поставленную аффилированным компаниям, а также том, что средства, предназначенные для КПМ и ТНГ, использовались для финансирования проектов в других странах, в том числе в Курдистане и Молдавии. Кроме того, у КПМ и ТНГ были значительные долги, которые должны были быть выплачены в течение следующих месяцев. Новые обстоятельства показывают, что заявления Стати, сделанные в ходе арбитража ДЭХ о том, что финансовые проблемы КПМ и ТНГ были вызваны «кампанией преследования», противоречат высказываниям о причинах этих проблем, сделанных Стати до арбитража ДЭХ.

**Ж. Новое обстоятельство показывает, что Стати сами
решили не заключать кредитное соглашение с Credit
Suisse**

100. Также были выявлены новые обстоятельства, которые показывают, что утверждения Стати в ходе арбитража ДЭХ о том, что «кампания

преследования» Казахстана привела к тому, что Стати и их компании в Казахстане не смогли получить кредит от Credit Suisse, являются неверными.⁷⁷

101. Как следует из рисунка 5, финансовый департамент Ascom прямо рекомендовал Анатолию Стати не заключать кредитное соглашение с Credit Suisse, поскольку кредит считался слишком дорогим и ограничительным.

Рисунок 5: Выдержка из внутреннего отчета финансового департамента Ascom относительно потенциального кредита Credit Suisse от 11 декабря 2008 года, адресованного Анатолию Стати⁷⁸

Заключение: После анализа финансового предложения от Credit Suisse и подсчета всех затрат, связанных с этой операцией (наличные и другие затраты), вывод сделан, что процент в случае дефолта (реальная стоимость операции) ожидаемой заимодавцем - около 44,7% в год. Мы полагаем, что данное предложение по финансированию слишком дорогое и ограничительное. В свете текущих трудностей и неопределенности относительно последующей динамики цен на нефть на мировых биржах, а также нашего потенциального дохода и выплаты займа, **мы рекомендуем отказаться от него.**

102. Таким образом, претензия Стати в арбитраже ДЭХ о том, что они заключили схему Ларена из-за того, что Credit Suisse ранее отказался от переговоров, является неверной.⁷⁹ Вместо этого, Стати сами приняли решение об отказе от

⁷⁷ Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 642, Первые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 8 апреля 2013 года, Приложение К-35, пункт 137.

⁷⁸ Внутренний отчет о потенциальном кредите от Credit Suisse и письмо Адриана Голомоза (Ascom) к Артуру Лунгу (Ascom) от 11 декабря 2008 года, Приложение К-46.

⁷⁹ Первые пояснения Стати после арбитражных слушаний от 8 апреля 2013 года, Приложение К-35, пункты 137 и 217, Вторые свидетельские показания Анатолия Стати в арбитраже ДЭХ от 7 мая 2012 года, Приложение К-47, пункт 43, а также распечатка транскрипта первого дня слушаний ДЭХ, 1 октября 2012 года, Приложение К-48, с. 110.

кредита Credit Suisse. Финансовый департамент Ascom четко рекомендовал отклонить предложение Credit Suisse по кредиту.

103. Следует отметить, что в ходе арбитража ДЭХ Стати заявили, что невозможность получения кредита Credit Suisse была ключевым событием, которое имело решающее значение для финансового развития КПМ и ТНГ. Арбитражный трибунал принял претензию Стати и был обманут, полагая, что причиной невозможности получить кредит Credit Suisse стал Казахстан.

К. Новые обстоятельства показывают, как Стати систематически лишали свой бизнес в Казахстане средств посредством неуместных переводов ценностей

К.1 Введение

104. Как описано выше, новые обстоятельства показывают, что у КПМ и ТНГ уже были серьезные финансовые трудности до предполагаемой «кампании преследования» в Казахстане. Теперь также ясно, что эти финансовые трудности были не результатом приемлемого коммерческого риска, а непосредственным следствием давней, обширной и систематической преступной деятельности со стороны Стати.
105. Эта деятельность включала в себя вывод значительных средств из или предназначенных для казахстанских компаний в пользу бизнеса Анатолия Стати и Габриэля Стати в других странах. Вывод средств был совершен и скрыт через сложные схемы, которые обычно включали аффилированные компании и фиктивные сделки в несколько этапов.
106. Только благодаря новым обстоятельствам, главным образом благодаря обширным материалам, которые прокуратура Латвии предоставили об операциях Стати через Rietumu Banka, стало возможным понять и доказать, как вывод средств из КПМ и ТНГ происходил. Но теперь это возможно.
107. Истинная причина финансовых трудностей и экономической дилеммы КПМ и ТНГ заключалась в том, что компании избавлялись от активов, представляющих значительную ценность, в том числе следующими способами:

- (a) Значительные средства от выпуска облигаций Tristan Oil, целью которых было финансирование предприятий КПМ и ТНГ, не дошли до казахстанских компаний, поскольку средства сразу же переводились компаниям в других странах,
- (b) КПМ и ТНГ были лишены активов существенной стоимости путем заключения сделок между аффилированными компаниями, в которых КПМ и ТНГ не получали полную оплату за поставленную нефть, даже если аффилированные компании получали авансовые платежи в полном объеме за ту же самую нефть от фактического покупателя (Vitol), и
- (c) ТНГ была лишена активов существенной стоимости за счет фиктивных затрат, а также путем приобретения оборудования, которое уже было приобретено аффилированными компаниями по завышенной цене.

К.2 Не все средства от выпуска облигаций были переведены Tristan Oil компаниям в Казахстане

108. Как описано в разделе I, Артур Лунгу (в то время вице-президент Ascom и финансовый директор Tristan Oil) исследовал возможности привлечения внешнего капитала для Tristan Oil в 2008 году, в это время был отправлен запрос о предоставлении оборотного капитала в размере 60 миллионов долларов США в Банк Стандарт. Tristan Oil нуждалась, среди прочего, в этом финансировании. Компания использовала свои средства для приобретения активов в Курдистане и Молдове, поэтому Tristan Oil не могла выплатить деньги, причитающиеся КПМ и ТНГ (см. переписку на рисунке 4 выше).⁸⁰

⁸⁰ Внутренние электронные письма, отправленные коллегами из Банка Станадрт от 25 ноября 2008 года, Приложение К-45.

109. Как описано в разделе E.2.2, Tristan Oil была специальной компанией с единственной целью выпускать облигации, чтобы финансировать КПМ и ТНГ. Несмотря на это, Tristan Oil, в нарушение целей финансирования и деятельности Tristan Oil, не использовала все полученные от выпуска облигаций Tristan средства для целей финансирования КПМ и ТНГ. Вместо этого, деньги были использованы, среди прочего, для инвестиций в другие страны.
110. Инвестиции, среди прочего, были сделаны Terra Raf. Из консолидированной финансовой отчетности Tristan Oil, КПМ и ТНГ за 2007 год следует, что Tristan Oil одолжила Terra Raf 76 миллионов долларов США и что кредит был беспроцентным. Кредит был профинансирован за счет средств, которые Tristan Oil получила от первого выпуска облигаций 20 декабря 2006 года.⁸¹ В связи с информацией, к которой Казахстан получил доступ в ходе процедуры раскрытия, на данный момент ясно, что 6 миллионов долларов США кредита так и не были получены КПМ или ТНГ.
111. Заем в размере 76 миллионов долларов США для Terra Raf был передан тремя частями. Первые две партии составили 6 миллионов долларов США и были выплачены примерно через неделю после первого выпуска облигаций Tristan, 27-28 декабря 2006 года. Из выписок с банковского счета Terra Raf (см. Рисунок 6 ниже) следует, что Terra Raf перевел эти средства для Getter Investment Limited и Melvin Production Ltd в тот же день, когда Terra Raf получала каждый взнос.⁸² Соответственно КПМ и ТНГ так и не получили средства.

⁸¹ Аудиторские отчеты Tristan Oil, КПМ и ТНГ за 2007 год, Приложение К-49, с. F-32.

⁸² Выписка из банковского счета Terra Raf, Приложение К-50, с. 838.

Рисунок 6: Выписка из банковского счета Terra Raf от 27–28 декабря 2006 г.

27.12.2006	II0612271764946 R-03 Iekšbankas pārskaitījums	TRISTAN OIL LIMITED 1058545 LV39RTMB0000607806522 Pmt. as per Promissory Note dd 20.12.2006; For financing	3 000 000,00	USD	3 213 671,
27.12.2006	II0612271764970 R-3595 Iekšbankas pārskaitījums	GETTER INVESTMENT LIMITED 556572 LV62RTMB0000156806645 Перевод средств внутри холдинга	-3 000 000,00	USD	213 671,
28.12.2006	II0612281761657 R-04 Iekšbankas pārskaitījums	TRISTAN OIL LIMITED 1058545 LV39RTMB0000607806522 Pmt. as per Promissory Note dd 20.12.2006; For financing	3 000 000,00	USD	3 093 640,
28.12.2006	II0612281761671 R-3597 Iekšbankas pārskaitījums	MELVIN PRODUCTION INC 516283 LV43RTMB0000155806044 перевод средств внутри холдинга	-3 000 000,00	USD	93 640,

112. Примерно через две недели после выпуска облигаций Tristan, 8 января 2007 года, Tristan Oil выплатила Terra Raf оставшиеся 70 миллионов долларов США (см. Рисунок 7).⁸³

Рисунок 7: Выписка из банковского счета Terra Raf от 8 января 2007 г.

08.01.2007	II0701081762205 R-05 Iekšbankas pārskaitījums	TRISTAN OIL LIMITED 1058545 LV39RTMB0000607806522 Pmt. as per Promissory Note dd 20.12.2006; For financing	70 000 000,00	USD	70 033 601,
------------	-----------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-----	-------------

113. Эти средства были затем переведены Terra Raf в Ascom Group Limited (компанию, которую Анатолий Стати контролировал через известных подставных лиц Сару и Эдварда Петре-Мирс)⁸⁴. Из банковских выписок Ascom Group Limited следует, что эта компания в тот же день, когда получила соответствующие переводы от Terra Raf, в свою очередь, напрямую перевела

⁸³ Выписка из банковского счета Terra Raf, Приложение К-50, с. 842.

⁸⁴ Выписка из банковского счета Terra Raf, Приложение К-50, с. 842-904. Анатолий Стати имел генеральную доверенность представлять Ascom Group Limited; см. доверенности в отношении Ascom Group Limited, Приложение К-51.

эти деньги в Ascom Sudd Operating Company.⁸⁵ Компания Ascom Sudd Operating Company Limited контролировалась Анатолием Стати и вся деятельность, которую он осуществлял в Южном Судане (см. также пункт 25 выше), велась в основном через эту компанию. Соответственно не все 70 миллионов долларов США были получены КПМ и ТНГ.

114. В заключение можно констатировать, что не все средства, которые Tristan Oil получила от облигаций Tristan – а они все были приобретены американским инвестиционным банком Jefferies & Company и затем распределены между, в частности, американскими инвесторами - были получены КПМ и ТНГ. Вместо этого деньги, среди прочего, использовались для инвестирования в деятельность Анатолия Стати в Южном Судане. Как описано в разделе F.1, КПМ и ТНГ являлись гарантами задолженности Tristan Oil перед держателями облигаций. Поскольку КПМ и ТНГ не получили все средства, которые держатели облигаций заплатили за облигации Tristan Oil, обязательства КПМ и ТНГ по гарантии были значительно выше, чем средства, которые компании получили в обмен. Таким образом, ответственность по гарантии была очень неблагоприятной для КПМ и ТНГ. Удержание средств Стати способствовало финансовым затруднениям КПМ и ТНГ.

К.3 Стати тайно перевели большой доход от продажи нефти в Hayden

К.3.1 Введение

115. Среди компаний, через которые Стати тайно перенаправляли доход от деятельности в Казахстане, - Montvale. Как описано выше в разделе E.2.2, КПМ и ТНГ продавали добытую нефть Stadoil и General Affinity, которые, в свою очередь, продавали ее Vitol. Начиная с июля 2017 года, продажа

⁸⁵ Выписка из банковского счета Ascom Group Limited, Приложение К-52, см., например, с. 53-56.

осуществлялась через Montvale.⁸⁶ Ранее продажи осуществлялись через Terra Raf. Таким образом, именно Montvale, наконец, продавал нефть Vitol, и Vitol затем делал свои платежи заранее Montvale (Terra Raf).

116. В целях регулирования продаж КПМ и ТНГ Stadoil и General Affinity были заключены три контракта. 15 августа 2005 года был заключен договор о продаже нефти между КПМ и Stadoil.⁸⁷ 8 августа 2005 года был заключен соответствующий договор между ТНГ и General Affinity.⁸⁸ Согласно контрактам, КПМ должна была продавать нефть Stadoil, а ТНГ - нефть и газовый конденсат General Affinity. Общая стоимость контракта между КПМ и Stadoil составила 157,5 миллионов долларов США. Стоимость контракта между ТНГ и General Affinity составила 175 миллионов долларов США. Согласно контрактам, Stadoil и General Affinity должны были оплатить нефть в течение 170 календарных дней с момента поставки. Срок действия соответствующих договоров истек 31 декабря 2006 года, после чего были заключены дополнительные договоры.
117. 2 мая 2009 года было заключено дополнительное соглашение между КПМ и Stadoil, согласно которому сроки оплаты за нефть были продлены с 170 до 325 дней. 5 мая 2009 года ТНГ и General Affinity заключили соответствующий договор.⁸⁹
118. Схема продаж и длительные периоды оплаты означали, что Stadoil и General Affinity систематически накапливали огромные долги перед КПМ и ТНГ за

⁸⁶ До июля 2017 года нефть продавалось через Terra Raf. См. Договор между Terra Raf и Vitol от 19 января 2006 г., (ТНГ COMSA), Приложение К-53, и соглашение между Terra Raf и Vitol относительно закупки нефти, которая была добыта КПМ, от 11 ноября 2005 года (КПМ COMSA), Приложение К-54, а также соглашения о новации, в которых Montvale заменяет Terra Raf, от 30 июня 2007 года, Приложение К-56.

⁸⁷ Соглашение между КПМ и Stadoil от 15 августа 2005 года, Приложение К-57.

⁸⁸ Соглашение между ТНГ и General Affinity от 8 августа 2005 года, Приложение К-58.

⁸⁹ Соглашение между КПМ и Stadoil о продленном периоде оплаты от 2 мая 2009 года, Приложение К-59 и договор между ТНГ и General Affinity о продленном периоде оплаты от 5 мая 2009 года, Приложение К-60.

нефть и газовый конденсат, которые купили Stadoil и General Affinity. Эти долги могли быть оплачены, если бы Stadoil и General Affinity получили доход от нефти от Vitol (и долги не нужно было накапливать, если бы Стати перевели доход непосредственно в КПМ и ТНГ вместо использования посредников, когда деньги прогонялись через подставные компании). Однако, как описано выше, теперь стало известно, что Стати не переводили доход от нефти из Vitol в Stadoil и General Affinity. Вместо этого большая часть доходов направлялась из Montvale в Hayden. Поэтому Stadoil и General Affinity не могли погасить свои долги перед КПМ и ТНГ. Вместо этого эти долги продолжали расти и создали финансовые трудности, на которых Стати основывали свои требования в ходе арбитража ДЭХ. Хотя КПМ и ТНГ не получали оплату за нефть, они продолжали поставлять нефть в Stadoil и General Affinity.

119. Уже в 2008 году Stadoil и General Affinity имели большой долг перед КПМ и ТНГ за неоплаченную нефть и газовый конденсат. К концу 2008 – началу 2009 годов задолженность Stadoil и General Affinity перед КПМ и ТНГ составила более 135 миллионов долларов США.⁹⁰
120. Год спустя, 31 декабря 2009 года, задолженность Stadoil и General Affinity перед КПМ и ТНГ превысила 162 миллиона долларов США.⁹¹ Таким образом, в 2009 году задолженность увеличилась на 27 миллионов долларов США. Тот факт, что задолженность Stadoil и General Affinity перед КПМ и ТНГ была обширной, также была отмечена KPMG в консолидированном годовом отчете по КПМ, ТНГ и Tristan Oil за 2009 год.⁹²
121. Благодаря банковским выпискам из Rietumu Banka, которые стали доступны Казахстану в результате правовой помощи, оказанной прокуратурой Латвии,

⁹⁰ Консолидированная финансовая отчетность Tristan Oil, КПМ и ТНГ за отчетный 2009 год, Приложение К-61, с. 37.

⁹¹ Консолидированная финансовая отчетность Tristan Oil, КПМ и ТНГ за отчетный 2009 год, Приложение К-61, с.4.

⁹² Консолидированная финансовая отчетность Tristan Oil, КПМ и ТНГ за отчетный 2009 год, Приложение К-61, с. 3.

Казахстан смог отследить нефтяные платежи из Vitol. Из банковских выписок ясно следует, что большая часть дохода от Vitol никогда не была получена КПМ и ТНГ. Вместо этого Стати перевели деньги в Hayden, чтобы затем использовать их для поездок, потребления предметов роскоши и денежных переводов политикам и государственным служащим (см. Далее раздел L ниже). Ниже приводится несколько примеров того, как Стати направляли доходы от Vitol в Hayden в период с декабря 2007 года по октябрь 2008 года, то есть, в течение того же периода, когда Стати утверждали в рамках арбитража ДЭХ, что Казахстан вызвал финансовый кризис в компаниях посредством «кампании преследования». Как следует ниже, Стати сами вызвали финансовый кризис КПМ и ТНГ, переместив доходы от нефти из страны, вместо того чтобы удостовериться, что КПМ и ТНГ получили платежи за нефть, которую они добывали.

К.3.2 Стати сами вызвали финансовый кризис КПМ и ТНГ, переправив нефтяной доход от Vitol.

К.3.2.1 *Вступительные примечания*

122. Ниже приводится ряд примеров того, как доходы Vitol от нефти распределялись между Montvale, Stadoil, General Affinity, КПМ и ТНГ в течение 2007-2008 годов, то есть в течение того же периода, в течение которого Стороны в рамках арбитража ДЭХ заявляли, что Казахская «кампания преследования» привела к финансовому кризису КПМ и ТНГ.⁹³ Вся информация была взята из банковских выписок Montvale, Stadoil и General Affinity. Перед обзором стоит отметить следующее.

123. Если платеж касается нефти, которая эксплуатировалась КПМ, «Соглашение о предоставлении услуг по маркетингу сырой нефти КПМ» указано в выписке из

⁹³ Казахстан оставляет за собой право представить дополнительные доказательства, касающиеся того, каким образом стороны Стати лишают КПМ и ТНГ нефтяных доходов от Vitol в случае, если Стати будет отрицать, что они создали финансовые проблемы в КПМ и ТНГ путем перенаправления доходов.

банка.⁹⁴ Для платежей, касающихся нефти, которая была добыта ТНГ - «Соглашение об услугах по маркетингу сырой нефти ТНГ»⁹⁵. Сумма соответствующего перевода следует из правой части банковской выписки. Баланс счета после соответствующего перевода указывается в дальнем правом углу.

К.3.2.2 Платежи Vitol 7 декабря 2007 г.

124. 7 декабря 2007 года Vitol произвел два платежа в Montvale на общую сумму 25 миллионов долларов США (см. Рисунок 8).⁹⁶ Одна из выплат была произведена в размере 16 миллионов долларов США и касалась нефти из ТНГ. Другой платеж составил 9 миллионов долларов США и касался нефти от КПМ.

Figure 1: Выписка из банка в Montvale от 7 декабря 2007 года

07.12.2007	SA0712061753807 712061753580 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF073294 AF073294 PREPAY COD D29 UN DER TNG CRUDE OIL MARKETING SERVICE S AGREEMENT DATED 20 JAN 2006	16 000 000,00	USD	16 000 558,95
07.12.2007	SA0712061753741 712061753739 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF073275 AF073275 PREPAY VAK/KPM D2 8 UNDER KPM CRUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 11 NOV 2005	9 000 000,00	USD	25 000 558,95

125. В тот же день Montvale получил платежи от Vitol на общую сумму 25 млн. долл. США, Статьи перевели 8 914 200 долл. США (из Montvale) в Stadoil, 4 200 600 долл. США в General Affinity и 11 700 000 долл. США в Hayden (см.

⁹⁴ Контракт между Terra Raf и Vitol о покупке нефти, которая эксплуатировалась ТНГ (ТНГ COMSA), приложение К-53. Montvale стал правопреемником Terra Raf в данном контракте с июля 2007 года в соответствии с договором о новации между Terra Raf, Montvale и Vitol от 30 июня 2007 года, выставка К-55.

⁹⁵ Контракт между Terra Raf и Vitol относительно покупки нефти, которая эксплуатировалась КПМ (КПМ COMSA), приложение К-54. Montvale стал правопреемником Terra Raf в контракте с июля 2007 года в соответствии с контрактом о новации между Terra Raf, Montvale и Vitol от 30 июня 2007 года, выставка К-56.

⁹⁶ Выписка с банковского счета Монтвейла, приложение К-62, с. 10.

Рисунок 9 ниже). Деньги, которые были переведены в Hayden, затем использовались, среди прочего, для проектов в других странах, ненадлежащих выгод для политиков и государственных служащих, а также для покупок предметов роскоши личного пользования (см. Раздел L ниже). Таким образом, в общей сложности Стати перевели из Montvale 24 814 800 долларов США. В общей сложности КПМ и ТНГ были лишены 11 885 200 долларов США (что соответствует разнице между суммой, которую Vitol заплатил Montvale, и суммой, которую Montvale перечислил Stadoil и General Affinity). После перевода на банковском счете Montvale осталось 9 648,20 долларов США.

Figure 2: Банковская выписка Montvalea 7 декабря 2007 г.

07.12.2007	II0712071762111 R-26 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-8 914 200,00	USD	15 910 251,12
07.12.2007	II0712071762138 R-27 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-4 200 600,00	USD	11 709 649,66
07.12.2007	II0712071762151 R-28 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-11 700 000,00	USD	9 648,20

126. В тот же день, и Stadoil, и General Affinity перевели деньги из Montvale в КПМ и ТНГ.⁹⁷

⁹⁷ Stadoil перевел деньги в КПМ, а General Affinity перевел деньги в ТНГ, см. Выписка из банковского счета Stadoil, К-63, с. 16, а также банковская выписка General Affinity. Приложение К-64, с. 12.

К.3.2.3 Оплата Vitol 15 января 2008 г.

127. 15 января 2008 года Vitol произвел платеж в Montvale на сумму 16 миллионов долларов США (см. Рисунок 10).⁹⁸ Оплата касалась нефти, которая была добыта ТНГ.

Figure 3: Банковская выписка Montvale от 15 января 2008 г.

15.01.2008	SA0801151750032 801151750030 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058805, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF080095 AF080095 PREPAY COD D30 UN DER TNG CRUDE OIL MARKETING SERVICE S AGREEMENT DATED 20 JAN 2008	16 000 000,00	USD	17 117 556,05
------------	------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-----	---------------

128. Пару дней спустя, 23 января 2008 года, Стати перевели 9 056 400 долларов США в Stadoil и 5 302 000 долларов США в General Affinity из Montvale (см. рисунок 11). Stadoil и General Affinity, в свою очередь в тот же день, перечислили эти деньги в КПМ и ТНГ, соответственно.⁹⁹ Кроме того, 25 января 2008 года Стати перевели 2 580 000 долл. США в Hayden через Montvale, чтобы использовать их для проектов в других странах, приобретения предметов роскоши личного пользования и выплат политикам и государственным служащим.¹⁰⁰ В этот раз, Стати вывел из ТНГ и КПМ 1 641 600 долларов США.

Figure 4: Банковская выписка Montvale 23 и 25 января 2008 г.

23.01.2008	I10801231761563 R-32 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-9 056 400,00	USD	8 069 288,30
------------	--------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-----	--------------

⁹⁸ Выписка с банковского счета Монтвейла за период, Приложение К-62, с. 12.

⁹⁹ Банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, с. 17, а также банковская выписка General Affinity, Приложение К-64, с. 13.

¹⁰⁰ Выписка из банковского счета Монтвейла, Приложение К-62, с. 14.

23.01.2008	II0801231761565 R-33 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd01.05.2007; Contract No. TER_GEN01; for crude oil	-5 302 000,00	USD	2 767 286,86
25.01.2008	II0801241762409 R-35 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_01 dd 01.05.2007; loan	-2 580 000,00	USD	810,35

К.3.2.4 Оплата от Vitol 7 февраля 2008 г.

129. 7 февраля 2008 года Vitol произвел два платежа в Montvale на общую сумму 33 миллиона долларов США, (см. рисунок 13). Плаеж в 24 млн. долл. США касался нефти от ТНГ. Другой платеж составил 9 миллионов долларов США и касался нефти от КПМ.¹⁰¹

Figure 5: Банковская выписка Montvale 7 февраля 2008 г.

07.02.2008	SA0802061753605 802061753602 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF080389 PREPAY COD D30 UNDER TNG C RUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 20 JAN 2008	24 000 000,00	USD	24 025 183,56
07.02.2008	SA0802061753606 802061753603 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF080390 PREPAY VAK/KPM D28 UNDER K PM CRUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 11 NOV 2005	9 000 000,00	USD	33 025 183,56

130. 15 февраля 2008 года Стати через Montvale перечислили 10 528 900 долл. США в Stadoil. В тот же день Stadoil перевел эти деньги в КПМ.¹⁰² Далее Стати перевели 17 921 400 долларов США в General Affinity через Montvale, разделенные на два платежа 15 февраля (9 934 300 долларов США), и 22 февраля (7 987 100 долларов США) соответственно (см. Рисунок 13). General

¹⁰¹ Выписка из банка Монтвейла, Приложение К-62, с. 15..

¹⁰² Банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, с. 17.

Affinity, в свою очередь, перечислила деньги в ТНГ.¹⁰³ Таким образом, в этот раз КПМ и ТНГ были лишены 4 549 700 долларов США.

131. Кроме того, в период с 11 февраля по 19 февраля 2008 года Стати перевели в Hayden более 7 миллионов долларов США. Пару дней спустя Hayden перевел обратно 2 723 500 долларов США в Montvale, (см. Рисунок 13). Причина, по которой Стати перевели деньги обратно в Montvale, вероятно, заключалась в том, что Montvale нуждался в этих средствах, чтобы иметь возможность перечислить 7 987 100 долл. США в General Affinity 22 февраля 2008 года. После упомянутого перевода остаток на банковском счете Montvale составил 261,45 долл. США.
132. Деньги, которые Стати перевели в Hayden, впоследствии использовались для проектов в других странах, приобретение предметов роскоши и для предоставления выгод политикам и государственным служащим (см. Раздел L ниже).

Figure 6: Банковская выписка Montvale за 11-22 февраля 2008 г.

11.02.2008	II0802111763445 R-39 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_01 dd 01.05.2007; loan	-3 000 000,00	USD	29 717 704,52
12.02.2008	II0802121761876 R-40 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	27 719 467,51
15.02.2008	II0802151760076 R-41 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-10 528 900,00	USD	17 195 503,80

¹⁰³ Банковская выписка General Affinity, Приложение K-54, с. 13-14.

15.02.2008	II0802151760105 R-42 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-9 934 300,00	USD	7 261 202,34
19.02.2008	II0802191761934 R-43 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	5 262 925,50
22.02.2008	II0802221760777 R-537 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Return Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	2 723 500,00	USD	7 987 361,45
22.02.2008	II0802221760748 R-44 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-7 987 100,00	USD	261,45

K.3.2.5 Платежи от Vitol 6 июня 2008 г.

133. 6 июня 2008 года Vitol произвел два платежа в Montvale на общую сумму 67 миллионов долларов США, (см. Рисунок 14).¹⁰⁴ Платеж от ТНГ составил 48 миллионов долларов США. Оплата от КПМ составила 19 миллионов долларов США.

Figure 7: Банковская выписка Montvale 6 июня 2008 г.

06.06.2008	SA0806051752226 806051752222 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF082060 PREPAY COD D36 UNDER TNG C RUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 20 JAN 2006	48 000 000,00	USD	96 945 316,94
06.06.2008	SA0806051752227 806051752223 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF082059 PREPAY VAK/KPM D33 UNDER K PM CRUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 11 NOV 2005	19 000 000,00	USD	115 945 316,94

¹⁰⁴ Выписка с банковского счета Монтвейла, приложение К-62, с. 38-39.

134. 6 июня и 17 июня 2008 года Стати перевели в общей сумме 36 823 000 долларов США в General Affinity из Montvale (см. Рисунок 15), который, в свою очередь, перевел эти деньги в ТНГ.¹⁰⁵ Кроме того, Стати перевели из Montvale в общей сложности 14 533 100 долларов США, разделенные на две транзакции. Stadoil перевел эти деньги в КПМ в тот же день, когда получил соответствующий платеж от Montvale.¹⁰⁶ В общей сложности, на этот раз КПМ и ТНГ были лишены 15 643 900 долларов США.
135. Кроме того, в период с 9 июня по 3 июля 2008 года Стати передали Hayden из Montvale в общей сложности 61 миллион долларов США. После того, как Hayden получил деньги, Стати использовали эти средства для проектов в других странах, приобретение предметов роскоши и для предоставления выгод политикам и государственным служащим (см. раздел L ниже).

Figure 8: Банковская выписка Montvale 6 июня - 7 июня 2008 г.

06.06.2008	II0806061762241 R-69 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-14 733 000,00	USD	101 021 580,16
06.06.2008	II0806061762293 R-70 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-12 351 100,00	USD	88 670 478,62
09.06.2008	II0806091762116 R-71 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-12 000 000,00	USD	76 686 272,38
13.06.2008	II0806131762115 R-74 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	74 307 521,96

¹⁰⁵ Выписка с банковского счета General Affinity. К-64, стр. 18-19.

¹⁰⁶ Банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, р. 19.

16.06.2008	II0806161763340 R-75 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-10 590 000,00	USD	63 730 757,12
16.06.2008	II0806161763343 R-75 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-10 000 000,00	USD	53 730 755,58
17.06.2008	II0806171762606 R-76 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-1 500 000,00	USD	52 233 944,26
18.06.2008	II0806181762215 R-77 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	50 237 044,05
25.06.2008	II0806251764134 R-78 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-3 000 000,00	USD	47 257 925,76
26.06.2008	II0806261760418 R-79 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-15 000 000,00	USD	32 260 730,09
01.07.2008	II0807011760450 R-80 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-3 000 000,00	USD	29 270 306,91
01.07.2008	II0807011762665 R-81 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-12 000 000,00	USD	17 270 305,33
02.07.2008	II0807021762655 R-82 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-8 000 000,00	USD	9 271 329,16

03.07.2008	I10807031762347 R-83 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-4 000 000,00	USD	5 271 878,05
07.07.2008	I10807071763204 R-84 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-2 182 100,00	USD	3 091 028,50

К.3.2.6 Платежи от Vitol 8 июля 2008 г.

136. 8 июля 2008 года Vitol произвел два платежа в Montvale на общую сумму 80 миллионов долларов США, (см. Рисунок 16).¹⁰⁷ Один платеж составил 47 миллионов долларов США и касался нефти от ТНГ, в то время как другой платеж составил 33 миллиона долларов США и касался нефти от КПМ.

Figure 9: Банковская выписка Montvale от 8 июля 2008 г.

08.07.2008	SA0807071754282 807071754248 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF082488 PREPAY COD D37 UNDER TNG C RUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 20 JAN 2006	47 000 000,00	USD	50 091 210,46
08.07.2008	SA0807071754283 807071754247 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF082487 PREPAY VAK/KPM D34 UNDER K PM CRUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 11 NOV 2005	33 000 000,00	USD	83 091 210,46

137. В период с 9 июля по 5 августа 2008 года Стати перевели в Hayden из Montvale в общей сложности 48 млн. долл. США. После Стороны Стати использовали данные средства для проектов в других странах, приобретение предметов роскоши и для предоставления выгод политикам и государственным служащим (см. раздел L ниже). Кроме того, Montvale перечислил 17 миллионов долларов США в Stadoil, а также 10 474 700 долларов США в General Affinit (см. Рисунок 17). Как Stadoil, так и General Affinity перевели

¹⁰⁷ Выписка с банковского счета Монтвейла, приложение К-62, с. 47.

деньги, полученные от Montvale, в КПМ и в ТНГ, соответственно.¹⁰⁸ Таким образом, из 80 миллионов долларов США, которые заплатил Vitol, только 27 474 700 долларов США были переведены в Stadoil и General Affinity, и, таким образом, КПМ и ТНГ были лишены 52 525 300 долларов США.

Figure 10: Банковская выписка Montvalea 9 июля - 5 августа 2008

10.07.2008	II0807101760493 R-86 Iekšbankas pārskaityjums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-10 000 000,00	USD	68 100 779,37
09.07.2008	II0807091762529 R-85 Iekšbankas pārskaityjums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-5 000 000,00	USD	78 096 143,99
10.07.2008	II0807101760493 R-86 Iekšbankas pārskaityjums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-10 000 000,00	USD	68 100 779,37
10.07.2008	II0807101760766 R-87 Iekšbankas pārskaityjums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-4 000 000,00	USD	57 100 776,23
14.07.2008	II0807141763295 R-88 Iekšbankas pārskaityjums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-3 000 000,00	USD	54 114 337,16
18.07.2008	II0807181761141 R-89 Iekšbankas pārskaityjums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-6 474 700,00	USD	47 652 488,72

¹⁰⁸ Банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, р. 19-20, а также банковская выписка General Affinity, Приложение К-64, р. 19-20.

18.07.2008	II0807181761143 R-90 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-3 000 000,00	USD	44 652 487,13
21.07.2008	II0807211763168 R-91 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-4 000 000,00	USD	40 652 485,54
23.07.2008	II0807231760763 R-93 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-5 000 000,00	USD	35 463 456,10
30.07.2008	II0807301761827 R-96 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	33 285 204,49
04.08.2008	II0808041763067 R-97 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-15 000 000,00	USD	18 299 613,89
04.08.2008	II0808041763069 R-97_1 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-10 000 000,00	USD	8 299 612,34
05.08.2008	II0808051762050 R-99 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-1 000 000,00	USD	7 056 747,24

К.3.2.7 Платежи от Vitol 6 августа 2008 г.

138. 6 августа 2008 года Montvale получил два платежа от Vitol на общую сумму 30 миллионов долларов США, см. Рисунок 18.¹⁰⁹ Один платеж составлял 20 миллионов долларов США и касался нефти от КПМ, тогда как другой платеж составлял 10 миллионов долларов США и касался нефти из ТНГ.

Figure 11: Банковская выписка Montvale от 6 августа 2008 г.

06.08.2008	SA0808051753842 808051753837 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF082868 PREPAY VAK/KPM D35 UNDER K PM CRUDE OIL MARKETING SERVICES AGR EEMENT DATED 11 NOV 2005	20 000 000,00	USD	27 056 745,68
06.08.2008	SA0808051753843 808051753838 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF082869 AF082488 PREPAY COD D38 UN DER TNG CRUDE OIL MARKETING SERVICE S AGREEMENT DATED 20 JAN 2006	10 000 000,00	USD	37 056 745,68

139. За период с 6 по 12 августа 2008 года Стати перевели в Hayden через Montvale в общей сложности 22,7 млн. Долл. США. Позднее Стати использовали эти средства для проектов в других странах, личного потребления предметов роскоши и предоставления выгод для политиков и государственных служащих. Кроме того, 8 августа 2008 года 2 311 000 долларов США были переведены в компанию General Affinity, которая, в свою очередь, перевела деньги в компанию ТНГ.¹¹⁰ Таким образом, в целом, КПМ и ТНГ были лишены 27,689,000 долл. США.

¹⁰⁹ Выписка с банковского счета Монтвейла, приложение К-62, с. 51.

¹¹⁰ Банковская выписка General Affinity, Приложение К-64, с. 20.

Figure 12: Банковская выписка Montvalea 6-12 августа 2008 г.

06.08.2008	II0808061761949 R-100 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-12 000 000,00	USD	25 056 745,68
06.08.2008	II0808061761950 R-100_1 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-10 000 000,00	USD	15 056 744,13
07.08.2008	II0808071762195 R-101 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-1 000 000,00	USD	14 056 742,58
08.08.2008	II0808081762204 R-102 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-2 311 000,00	USD	11 745 741,03
11.08.2008	II0808111763153 R-103 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-5 000 000,00	USD	6 745 739,49
12.08.2008	II0808121762026 R-104 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-6 700 000,00	USD	45 737,97

К.3.2.8 Оплата от Vitol 13 августа 2008 г.

140. 3 августа 2008 года Vitol заплатил Montvaley 35 миллионов долларов США, см. Рисунок 20.¹¹¹ Оплата касалась нефти из ТНГ.

¹¹¹ Выписка с банковского счета Монтвейла, приложение К-62, с. 52.

Figure 13: Банковская выписка Montvalea от 13 августа 2008 г.

13.08.2008	SA0808121754409 808121754403 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF083020 PREPAY COD D39 UNDER TNG C RUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 20 JAN 2006	35 000 000,00	USD	35 045 736,47
------------	------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-----	---------------

141. В период с 14 августа по 20 августа 2008 года Стати через Montvale перечислили Haydenу 8 миллионов долларов США (см. рисунок 21). После того, как деньги были получены Hayden, Стати использовали эти средства для проектов в других странах, личного потребления предметов роскоши и предоставления выгод для политиков и государственных служащих. Кроме того, Montvale перечислил 10 217 600 долларов США в Stadoil и 7 769 700 долларов США в General Affinity. Эти деньги затем были переведены в КПИМ и ТНГ.¹¹² Таким образом, в целом, КПИМ и ТНГ были лишены 17,012,700 долл. США.

Figure 14: Банковская выписка Montvalea 14-20 августа 2008 г.

14.08.2008	II0808141760690 R-106 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_01 dd 01.05.2007; loan	-4 000 000,00	USD	30 447 184,60
14.08.2008	II0808141762366 R-107 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-10 217 600,00	USD	20 229 583,11
14.08.2008	II0808141762414 R-108 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-7 769 700,00	USD	12 459 881,62

¹¹² Банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, с. 20, а также банковская выписка General Affinity, К Exhibit К-64, с. 20-21.

18.08.2008	I10808181760140 R-111 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	10 298 076,19
20.08.2008	I10808201760074 R-112 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	8 298 074,71

К.3.2.9 Оплата от Vitol 27 августа 2008 г.

142. 27 августа 2008 года Vitol заплатил Montvaley 15 миллионов долларов США (см. рисунок 22).¹¹³ Оплата касалась нефти из ТНГ.

Figure 15: Банковская выписка Montvalea от 27 августа 2008 г.

27.08.2008	SA0808261753540 808261753532 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF083186 PREPAY COD D40 UNDER TNG C RUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 20 JAN 2008	15 000 000,00	USD	23 298 073,24
------------	------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-----	---------------

143. В период с 28 августа по 10 сентября 2008 года Стати через Montvale перечислили Haydeny в общей сложности 16 843 000 долл. США, после чего Стати использовали эти средства для проектов в других странах, личного потребления предметов роскоши и предоставления выгод для политиков и государственных служащих (см. рисунок 23). Кроме того, 5 сентября 2008 года Стати через Montvale перечислили 3 707 000 долларов США в General Affinity и 2 500 000 долларов США в Stadoil. General Affinity и Stadoil, в свою очередь, перечислили деньги в ТНГ и КПИМ в тот же день.¹¹⁴ Таким образом, в целом, КПИМ и ТНГ были лишены 8,793,000 долл. США.

¹¹³ Выписка с банковского счета Монтвейла, приложение К-62, с. 53.

¹¹⁴ Банковская выписка General Affinity, Приложение К-64, с. 21, а также банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, с. 20.

Figure 16: Выписка из банковского счета Montvalea за 28 августа - 10 сентября 2008 г.

28.08.2008	II0808281760200 R-113 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY-01 dd 01.05.2007; loan	-2 000 000,00	USD	21 298 073,24
29.08.2008	II0808291762386 R-114 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-5 000 000,00	USD	16 298 071,77
03.09.2008	II0809031760132 R-115 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-4 000 000,00	USD	12 310 273,73
05.09.2008	II0809051762135 R-116 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-3 707 000,00	USD	8 603 272,27
05.09.2008	II0809051762137 R-117 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-2 500 000,00	USD	6 103 270,82
10.09.2008	II0809101760734 R-119 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-5 843 000,00	USD	552,88

К.3.2.10 Платеж от Vitol 16 сентября 2008 г.

144. 16 сентября 2008 года Vitol произвел выплату 15,900,000 долларов США Montvale за нефть КПИМ.¹¹⁵

¹¹⁵ Выписка с банковского счета Монтвейла, Приложение К-62, с. 54.

Figure 17: Банковская выписка Montvale от 16 сентября 2008

16.09.2008	SA0809151754430 809151754424 Ienākšāis maksājums	VITOL SA 0015058805, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF083388 PREPAY VAK/KPM D38 UNDER K PM CRUDE OIL MARKETING SERVICES AGR EEMENT DATED 11 NOV 2005	15 900 000,00	USD	15 901 078,67
------------	-----------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-----	---------------

145. В тот же день Стати через Montvale перечислили 8 миллионов долларов США в Stadoil и 4 миллиона долларов США в General Affinity и 3 545 000 долларов США в Hayden (см. рисунок 25). Как более подробно описано в разделе L ниже, Стати использовали средства, которые были переведены в Hayden, для проектов в других странах, личного потребления предметов роскоши и предоставления выгод для политиков и государственных служащих. Stadoil и General Affinity, в свою очередь, перечислили деньги соответственно в КПМ и ТНГ.¹¹⁶ Из 15 900 000 долларов США, которые Montvale получил от Vitol, КПМ и ТНГ получили только 12 000 000 долларов США. Таким образом, в общей сложности КПМ и ТНГ были лишены 3 900 000 долларов США.

Figure 18: Банковская выписка Montvale от 16 сентября 2008

16.09.2008	I10809161761823 R-122 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-8 000 000,00	USD	7 901 078,67
16.09.2008	I10809161761873 R-123 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-4 000 000,00	USD	3 901 077,23
16.09.2008	I10809161761947 R-125 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-3 545 000,00	USD	4 578,79

¹¹⁶ Банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, с. 20, а также банковская выписка General Affinity, Приложение К-64, с. 22.

К.3.2.11 Платеж от Vitol 22 октября 2008 г.

146. 22 октября 2008 года Vitol произвел выплату 31 млн долларов США компании Montvale за нефть от ТНГ (см. рисунок 26).¹¹⁷

Figure 19: Банковская выписка Montvale от 22 октября 2008 г.

22.10.2008	SA0810211753936 810211753931 Ienākošais maksājums	VITOL SA 0015058605, JPMORGAN CHASE BANK, N.A., CHASGB2LXXX AF084113 PREPAY COD D41 UNDER TNG C RUDE OIL MARKETING SERVICES AGREEMENT DATED 20 JAN 2006	31 000 000,00	USD	31 003 829,49
------------	------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	-----	---------------

147. В тот же день Стати через Montvale перечислили 7 285 000 долл. США в General Affinity, 16 309 500 долл. США в Stadoil и 6 726 000 долл. США в Hayden (см. рисунок 27). Деньги, полученные General Affinity и Stadoil, были переведены в ТНГ и КПМ.¹¹⁸ Средства, которые были переведены в Hayden, были позднее использованы Стати для проектов в других странах, личного потребления предметов роскоши и предоставления выгод для политиков и государственных служащих (см. далее раздел L). Поскольку ТНГ и КПМ получили только 23 594 500 долларов США из 31 миллиона долларов США, которые заплатил Vitol, компании были лишены общей суммы в 7 405 500 долларов США.

Figure 20: Банковская выписка Montvale от 22 октября 2008 г.

22.10.2008	I10810221760974 R-131 Iekšbankas pārskaitījums	GENERAL AFFINITY LTD 5342669 LV89RTMB0000604806382 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Contract No. TER_GEN 01; for crude oil	-7 285 000,00	USD	23 718 829,49
22.10.2008	I10810221761016 R-132 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-10 000 000,00	USD	13 718 828,16

¹¹⁷ Выписка с банковского счета Монтвейла, приложение К-62, с. 56.

¹¹⁸ Банковская выписка General Affinity, Приложение К-64, с. 26, а также банковская выписка Stadoil, Приложение К-63, с. 21-22.

22.10.2008	II0810221761023 R-132_1 Iekšbankas pārskaitījums	STADOIL LIMITED 283888 LV73RTMB0000604806379 Pmt. As per Novation Agreement dd 01.05.2007; Pmt. as per contract STAD_TER_CRO_01; for crude oil	-6 309 500,00	USD	7 409 326,83
22.10.2008	II0810221761239 R-134 Iekšbankas pārskaitījums	HAYDEN INTERVEST LIMITED 676567 LV22RTMB0000604806230 Pmt. as per Contract No. MON HAY_ 01 dd 01.05.2007; loan	-6 726 000,00	USD	468,68

К.3.3 Денежные переводы Стати в пользу Hayden привели к тому, что у КРМ и ТНГ возникли финансовые и экономические проблемы

148. Выше был описан ряд платежей, которые Montvale получил от Vitol. В период с 11 июля 2007 года по 3 ноября 2010 года Montvale получил в общей сложности около 713 719 833 долл. США от Vitol.¹¹⁹ В течение того же периода Стати перевели в общей сложности более 304 миллионов долларов США из Montvale в General Affinity и приблизительно 224 миллионов долларов США в Stadoil.¹²⁰ General Affinity и Stadoil перевели обратно примерно 3 миллиона долларов США в Montvale.¹²¹ Принимая во внимание эти платежи, связанные с выплатами, общая сумма в 522 млн долларов США была переведена в General Affinity и Stadoil в размере 713 млн долларов США, которые Монтвейл получил в качестве оплаты за нефть, полученную от КРМ и TNG. Таким образом, в общей сложности, КРМ и TNG были лишены доходов от нефти в размере 191 млн долларов США. Этот доход должен был быть по праву получен КРМ и TNG.

¹¹⁹ В общей сложности Montvale получил около 723 миллионов долл. США от Vitol и дочерней компании Vitol - Arkham SA. Однако Montvale вернул Vitol около 10 смлмонов долларов США, поэтому чистая сумма, которую Montvale получил от Vitol, составляет около 713 миллионов долларов США. См. банковскую выписку Montvale, приложение К-62.

¹²⁰ Кроме того, примерно 21 млн. долл. США было переведено из Montvale в General Affinity за этот период, но, поскольку эти средства были переведены вскоре после заключения сделки по Lareny, есть много свидетельств того, что эти средства были получены от заемодателей по сделке Laren, а не от продажи нефти. Соответственно, эти средства здесь не учитывались. См. Банковскую выписку из Montvale, Приложение К-62, с. 72-73.

¹²¹ Банковская выписка Montvale, приложение К-62, стр. 54-55 и 72-73.

149. В дополнение к платежам за нефть в пользу Stadoil и General Affinity, Стати также переводили значительную часть средств Montvale в пользу Hayden. В период с 17 июля 2007 года по 2 ноября 2010 года Стати перевели в Hayden приблизительно 311 миллионов долларов США, из которых Hayden вернул около 153 миллионов долларов США обратно в Montvale. Таким образом, Стати перевели в Hayden в общей сложности около 158 миллионов долларов США.¹²²
150. Исходя из банковской выписки Hayden, все платежи от Montvale касались «Оплат по контракту № MON HAY_01 от 01.05.2007; заем». Однако, как описано в пункте 34 выше, Hayden был подставной компанией, у которой не было ни сотрудников, ни офисов. Hayden не осуществлял никакой собственной операционной деятельности. Хотя Габриэль Стати открыл банковский счет Hayden еще в ноябре 2005 года, он был впервые использован 3 июля 2007 года, когда Terra Raf перечислил Hayden 3 480 300 долларов США.¹²³ До перевода из Terra Raf у Hayden не было собственных активов или платежеспособных средств.¹²⁴ Кроме того, деньги, которые были направлены Hayden, были быстро переведены в другие компании или частным лицам, часто в другие страны.¹²⁵ Поэтому маловероятно, что у Hayden были кредитные операции и что платежи в пользу Hayden действительно относились к заемным платежам.
151. Hayden контролировался Анатолием Стати и Габриэлем Стати, которые также были бенефициарами средств на банковском счете Hayden в банке Rietumu Banka.¹²⁶ Таким образом, многое указывает на то, что платежи от Montvale по займу в пользу Hayden на самом деле были для Стати способом направлять

¹²² См. банковская выписка Montvale, приложение К-62.

¹²³ 4 ноября 2005 года Габриэль Стати открыл банковский счет для Hayden, см. договор об открытии банковского счета для Hayden, приложение К-24.

¹²⁴ Банковская выписка из Hayden, приложение К-65, с. 1.

¹²⁵ См. раздел L ниже.

¹²⁶ Анатолий Стати и Габриэль Стати имели генеральную доверенность, чтобы представлять Hayden во всех вопросах. Кроме того, они были единственными бенефициарами средств, которые находились на банковском счете Hayden в Rietumu Banka.

денежные средства от деятельности в Казахстане в Hayden через ряд посреднических компаний, чтобы затем иметь возможность использовать деньги для личного приобретения предметов роскоши и предоставления выгод для политиков и государственных служащих (см. далее раздел L). Как следует из раздела К.4 ниже, Hayden также сыграл большую роль в схеме с Perkwood.

152. Подводя итог, можно констатировать, что в период, о котором Стати в арбитраже по ДЭХ заявляли, что КПМ и ТНГ страдали от финансового кризиса, Стати собственноручно лишил КПМ и ТНГ значительных доходов от нефти с Vitol. Большая часть этих доходов от нефти была переведена в Hayden. Переводы в Hayden начались в 2007 году и продолжались до 2010 года. Таким образом, финансовый кризис внутри КПМ и ТНГ был вызван самим Стати.

К.4 Стати использовали фиктивные закупки оборудования по завышенным ценам для направления значительных сумм от бизнеса в Казахстане другим компаниям

К.4.1 Введение

153. Как упомянуто выше в пункте 49, Стати строили установку для сжиженного нефтяного газа на месторождении Боранколь на основе контракта между ТНГ и Vitol в течение 2006–2009 годов, в рамках которого Vitol был обязан оплатить часть стоимости строительства.¹²⁷
154. Установка для сжиженного нефтяного газа никогда не была закончена, но вопрос оценки ее стоимости стал важным вопросом в ходе арбитража по ДЭХ.
155. Чтобы построить установку для сжиженного нефтяного газа, требовалось современное техническое оборудование, которое необходимо было заказывать и доставлять специально для установки для сжиженного нефтяного газа.

¹²⁷ Соглашение о сотрудничестве между Vitol и ТНГ от 27 июня 2006 года (контракт JOA), Приложение К-30.

Другими словами, оборудование нельзя было купить как товар.¹²⁸ Процесс заказа компонентов был сложным и требовал специальных экспертных знаний.

156. Как описано ниже в разделе К.4.2, компоненты установки для сжиженного нефтяного газа были приобретены у немецкой компании TGE Gas Engineering GmbH, ранее Tractebel Gas Engineering («TGE»).
157. Как более подробно описано в разделе К.4.3, ТНГ также заключила контракт с Perkwood относительно покупки компонентов для установки для сжиженного нефтяного газа. Как описано ниже, стало известно, что, по крайней мере, некоторые из предполагаемых сделок покупки между ТНГ и Perkwood были фиктивными контрактами. Цель данных контрактов заключалась в том, чтобы тайно вывести большие суммы денег из ТНГ.
158. Для изучения схемы необходимо понять, из каких компонентов состоит установка для сжиженного нефтяного газа и какие функции должны выполнять соответствующие ее части.
159. Первая часть установки называется установка де-карбонизации и де-сульфуризации газа. В этой части нежелательные вещества, такие как вода и углекислый газ, удаляются из природного газа.¹²⁹ Газ, который выходит из блока де-карбонизации и де-сульфурации газа, затем высушивается в так называемом модуле по осушке природного газа. Сухой газ затем направляется в часть, где ртуть удаляется из газа. Затем газ очищается в установке для извлечения сжиженного нефтяного газа, которая сама состоит из двух частей, где более легкие углеводороды, такие как метан и этан, отделяются от более тяжелых углеводородов, таких как пропан и бутан. Это последний этап процесса трансплантации газа.¹³⁰ Чтобы достичь давления в трубопроводах и,

¹²⁸ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016, Приложение К-66, с. 12.

¹²⁹ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66, с. 5.

¹³⁰ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016, Приложение К-66, с. 8.

таким образом, сделать возможной продажу, газ сжимается в так называемой установке сжатия товарного газа.¹³¹

К.4.2 Основные компоненты установки для сжиженного нефтяного газа были приобретены у TGE

160. Основные компоненты установки для сжиженного нефтяного газа были приобретены у TGE примерно за 34 миллиона долларов США в соответствии с «Соглашением о технических закупках и контроле», которое было заключено между Ascom, Azalia и TGE 31 января 2006 года («**Контракт TGE**»).
- 132 Из справочной части контракта TGE следует, что задача TGE состояла в покупке и поставке основного оборудования для установки для сжиженного нефтяного газа, а именно, компонентов для установки дегазации и десульфуризации газа газа, блока извлечения сжиженного нефтяного газа и блока сжатия товарного газа, согласно подробной технической спецификации длиной более 100 страниц.¹³³
161. Чтобы иметь возможность поставлять компоненты установки для сжиженного нефтяного газа, TGE создал проектную группу, состоящую из примерно 20 человек, в основном инженеров, которые обладали экспертными знаниями в различных областях. Их задачей было, среди прочего, рассчитать технические требования к оборудованию установки для сжиженного нефтяного газа. Как обычно в отрасли, каждой части установки для сжиженного нефтяного газа присваивался «номер TAG». Номера TAG встречаются, среди прочего, в заказах, а также физически отмечаются на оборудовании, что позволяет

¹³¹ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016, Приложение К-66, с. 11.

¹³² Контракт между TGE, Ascom и Azalia, 31 января 2006 года, Приложение К-67. Из других документов также следует, что TGE был главным ответственным за доставку и контроль основных частей установки LPG. Соглашение о сотрудничестве между Vitol и ТНГ от 27 июня 2006 года (контракт JOA), Приложение К-24, а также бизнес-план Ascom, Приложение К-68.

¹³³ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66 с. 12 и Контракт между TGE, Ascom и Azalia, 31 января 2006 года, Приложение К-67.

идентифицировать детали на протяжении всего процесса и после установки на месте.

162. Большая часть оборудования была доставлена в Бургас в Болгарии компанией TGE.¹³⁴ Оттуда оборудование было доставлено в Опорную в Казахстане. Инженер Franjo Zaja, который был руководителем проекта в TGE, подтвердил в свидетельских показаниях, что оборудование, которое было заказано и доставлено TGE, было установлено на объекте ГПЗ.¹³⁵
- К.4.3 После поставки TGE основные компоненты были снова закуплены у Perkwood по гораздо более высокой цене
163. Менее чем через месяц после заключения контракта TGE был заключен еще один контракт, касающийся покупки компонентов установки для сжиженного нефтяного газа, на этот раз между ТНГ и Perkwood, который контролируется Анатолием Стати («контракт Perkwood»)¹³⁶ Общая стоимость контракта Perkwood составила около 191 млн. Долларов США.
164. В контракте Perkwood оборудование, которое Perkwood было поручено приобрести и поставить, указано в различных приложениях.¹³⁷ Позднее контракт Perkwood состоял из более чем 25 приложений и дополнительных соглашений. Однако следующее показывает, что Perkwood никогда не поставлял никакого оборудования для установки для сжиженного нефтяного газа.¹³⁸

¹³⁴ Распечатка свидетельских показаний Эрнста Калленвейта, 16 сентября 2016 г., Приложение К-69 с. 12.

¹³⁵ Распечатка из свидетельских показаний Франьо Зая, 16 сентября, Приложение К-69, с. 46.

¹³⁶ Контракт Perkwood, 17 февраля 2006 г., Приложение К-26

¹³⁷ Контракт Perkwood, 17 февраля 2006 г., Приложение К-26, раздел 1.1.

¹³⁸ Роль Азалии описана в разделе К.4.7.

165. Во-первых, как более подробно описано в разделе К.4.4 ниже, идентичное оборудование уже было заказано у TGE в соответствии с контрактом TGE (и в некоторых случаях заказывалось у Perkwood несколько раз).
166. Во-вторых, в контракте Perkwood и приложениях не содержалось никаких технических характеристик якобы приобретенных компонентов. Невозможно заказать эти специально изготовленные компоненты без подробных технических спецификаций.¹³⁹ В контракте TGE технические спецификации для идентичного оборудования охватывают более 100 страниц.
167. В-третьих, как описано в пункте 37 выше, компания Perkwood была зарегистрирована как неактивная компания в течение периода, в течение которого ТНГ предположительно приобрела оборудование у Perkwood, которая не осуществляла никакой деятельности. У Perkwood также не было никаких сотрудников, и у компании следовательно не было профессиональных знаний, которые требовались для поставки оборудования для установки для сжиженного нефтяного газа.
168. Подводя итог, мягко говоря, кажется маловероятным, что Perkwood фактически поставил компоненты установки для сжиженного нефтяного газа. Вместо этого, похоже, что контракт Perkwood был фиктивным, который был заключен в попытке замаскировать суммы, которые были переведены из ТНГ в аффилированные компании, в качестве законной цены покупки технического оборудования.
- К.4.4 В частности Приложение 2 и Приложение 14 к контракту Perkwood
169. По приложению 2 к контракту Perkwood («Приложение 2») от 27 марта 2006 года, например, были приобретены следующие компоненты, идентичные частям, которые уже были приобретены у TGE: установка де-карбонизации и де-сульфуризации газа за 19,5 млн. долл. США, Установка для извлечения

¹³⁹ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66 с. 18.

сжиженного нефтяного газа за 38,6 млн. долл. США, а также Установка для сжатия газа для продажи за 34,8 долл. США.¹⁴⁰ Тот факт, что компоненты идентичны оборудованию, которое было приобретено у TGE, также был подтвержден в экспертном заключении TGE, которое было представлено в процедуре оспаривания и недействительности, которая была инициирована в апелляционном суде Svea 19 марта 2014.¹⁴¹ В экспертном заключении подтверждается, что в установке для ГПЗ не было необходимости дважды устанавливать компоненты.¹⁴²

170. Общая закупочная цена трех компонентов составила 93 095 908 долл. США в соответствии с приложением 2, что на 59 млн долл. США больше, чем было уплачено TGE за эти детали в соответствии с контрактом TGE. Это приводит к разнице в цене почти в 500 миллионов шведских крон. Эта разница в цене не может быть объяснена Стати.¹⁴³ Таким образом, Стати вывели 59 миллионов долларов США из ТНГ без всякого основания еще до того, как в октябре 2008 года началась мнимая кампания преследования.
171. По приложению 14 к контракту Perkwood («**Приложение 14**»), которое было заключено 2 декабря 2008 года, оборудование для установки для сжиженного нефтяного газа было вновь закуплено.
172. Первый пункт в Приложении 14 «Теплообменники (охладители) холодной зоны из нержавеющей стали»¹⁴⁴ касается оборудования для Установки для извлечения сжиженного нефтяного газа. За эти части ТНГ заплатила Perkwood приблизительно 12 миллионов долларов США. Однако идентичные части для

¹⁴⁰ Приложение № 2 от 27 марта 2006 г. к контракту Perkwood, 17 февраля 2006 г., Приложение К-26

¹⁴¹ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66 с. 19-24.

¹⁴² Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66 с. 27.

¹⁴³ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66 с. 23-24, а также заключение эксперта от Стифа Хуйбрегге от 6 февраля 2019 года, Приложение К-13, с. 21-27.

¹⁴⁴ Приложение № 14 от 2 декабря 2008 года к контракту Perkwood от 17 февраля 2006 года, Приложение К-26.

установки для извлечения сжиженного нефтяного газа уже были приобретены у TGE двумя годами ранее примерно за 787 000 евро (что соответствует 887 000 долларов США).¹⁴⁵ Поскольку идентичные компоненты уже были приобретены у TGE, хотя они были необходимы только один раз и были снова закуплены у Perkwood через приложение 2, закупочная цена в 12 млн. Долл. США является фиктивной инвестиционной стоимостью.

173. Второй пункт в Приложении 14 - это газовые турбокомпрессоры SOLAR, которые были приобретены за 6,7 млн. Долларов США. Контракт TGE содержит три газовых турбокомпрессора общей стоимостью 12,8 млн. Долларов США, что составляет около 4,27 млн. Долларов США за штуку.¹⁴⁶ Это означает разницу в цене около 2,43 млн. Долларов США. Газовые турбокомпрессоры также являются частью модуля Блок сжатия товарного газа, который также был приобретен у Perkwood по Приложению 2.¹⁴⁷ Поскольку все эти компоненты уже были доставлены компанией TGE и уже были приобретены у Perkwood по приложению 2, хотя они были необходимы только в одной единице, полная стоимость покупки в размере 6,7 млн. долл. США представляется фиктивной инвестиционной стоимостью.
174. Третий пункт в Приложении 14 - Turbeexpander Mafi-trench, который является частью модуля «Модуль восстановления сжиженного нефтяного газа». Поэтому этот компонент включен как в Приложение 2, так и в контракт TGE.¹⁴⁸ Цена в Приложении 14 составляет 3 095 173 долларов США, что можно сравнить с ценой в контракте TGE, которая составляла 2 308 000 евро, что

¹⁴⁵ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66 с. 24. В своем отчете TGE заявляет, что описание недостаточно конкретизировано, но, скорее всего, оно касается главного теплообменника E3001, переохладителя E3002 и конденсатора деэтанатора E3003.

¹⁴⁶ Контракт между TGE, Ascom и Azalia, 31 января 2006 года, Приложение К-67, Приложение 1, раздел 3.5.

¹⁴⁷ Приложение № 2 от 27 марта 2006 г. к контракту Perkwood от 17 февраля 2006 г., Приложение К-26.

¹⁴⁸ Приложение № 2 от 27 марта 2006 г. к контракту Perkwood от 17 февраля 2006 г., Приложение К-26, и Контракт между TGE, Ascom и Azalia, 31 января 2006 г., Приложение К-67, Аппендикс 1, раздел 3.4.

соответствует примерно 2 610 000 долларов США. Поскольку оборудование было доставлено компанией TGE и дважды включено в контракт Perkwood, общая стоимость 3 095 173 долл. США представляется фиктивной инвестиционной стоимостью.

175. Следует также отметить, что TGE подтвердил в своем экспертном заключении, что невозможно, чтобы пункты 1-3 в Приложении 14 могли касаться запасных частей для компонентов, которые, как утверждается, Perkwood доставил для установки для сжиженного нефтяного газа по Приложению 2. Данное оборудование представляет собой так называемое «статическое оборудование», которое не подвержено износу, поэтому нет необходимости в запасных частях (за исключением тех запасных частей, которые уже были поставлены TGE).¹⁴⁹ Для сравнения компания TGE составила список всех запасных частей, которые были заказаны для установки для сжиженного нефтяного газа. Общая стоимость всех запасных частей составила 550 000 евро.¹⁵⁰ Кажется невозможным, чтобы Perkwood мог поставить запасные части за 12 миллионов долларов США только для оборудования, которое указано в [Приложении 2].
176. Что касается компонентов, которые, по утверждению Perkwood, были проданы ТНГ в рамках приложения 14, то инженер Франьо Зая, работавший в TGE, который помимо прочего отвечал за надзор за электрической установкой установки для сжиженного нефтяного газа, подтвердил, что все соответствующие части установки для сжиженного нефтяного газа были установлены в октябре 2008 года, то есть почти за два месяца до подписания приложения 14.¹⁵¹ Поэтому очевидно, что Perkwood не планировал поставлять и фактически не поставил эти компоненты установки для сжиженного

¹⁴⁹ Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66, с. 27.

¹⁵⁰ Список запасных частей TGE, Приложение К-70.

¹⁵¹ Распечатка свидетельских показаний Франьо Зайи от 16 сентября 2016 года, Приложение К-67, с. 45-46.

нефтяного газа.¹⁵² Несмотря на это, ТНГ заплатила приблизительно 26,5 млн. Долл. США авансом по Приложению 14, которое более подробно описано в разделе К.4.7, в то время как компании были близки к банкротству, согласно внутренним отчетам Ascom.¹⁵³

К.4.5 Разница в цене между контрактом Perkwood и контрактом TGE не объясняется «комиссией за управление» или иным образом

177. Стати ранее заявляли, что их предполагаемые инвестиционные затраты на установку для сжиженного нефтяного газа включают так называемую плату за управление в пользу Perkwood, которая составляла приблизительно 44 миллиона долларов США, и что она была выплачена Perkwood в качестве надбавки к ценам на оборудование.¹⁵⁴ В предыдущем арбитраже между Vitol и Стати в отношении контракта JOA («процедура JOA») Артур Лунгу сделал следующие заявления.

«Perkwood взимал с ТНГ плату за оборудование и услуги в соответствии с соглашением, которое включало плату Perkwood за управление. [...]

Эти комиссионные [...] должны быть вычтены из общих капитальных затрат ТНГ, отраженных в его финансовых системах и отчетах, на общую сумму 43 852 108 долларов США ».¹⁵⁵

178. Стати давали разные объяснения в различных процессах относительно того, к чему якобы относилась плата за управление или ее части. Например, в предыдущем процессе, касающемся оспаривания решения в Апелляционном суде Свеа, Стати, среди прочего, утверждал, что Perkwood занимался закупкой оборудования для установки сжиженного нефтяного газа и что плата за

¹⁵² Экспертное заключение от TGE, 2 июня 2016 года, Приложение К-66, с. 26-27.

¹⁵³ Смотрите пункт 86-90 выше.

¹⁵⁴ Свидетельские показания Артура Лунгу от 11 октября 2013 года, процедура JOA, Приложение К-71.

¹⁵⁵ Свидетельские показания Артура Лунгу от 11 октября 2013 года, процедура JOA, Приложение К-71.

управление (менеджмент), в частности, касается этих услуг,¹⁵⁶ в то время как Стороны в ходе процедуры признания арбитражного решения в Нидерландах утверждали, что разница в цене около 59 миллионов долларов США, которая описана в пункте 170, и которую Артур Лунгу частично объяснил как плата за услуги управления в размере около 44 миллионов долларов США, является компенсацией за транспорт, страхование, услуги, обмен валюты между EUR и USD, а также «наценкой».¹⁵⁷ Также упоминается, что плата за услуги управления является вознаграждением за экономический и социальный риск, который якобы имел место быть в связи с инвестициями в установку сжиженного нефтяного газа, чтобы впоследствии назвать "прибыль".¹⁵⁸

179. Основание для разницы в цене между суммой, которую Азалия заплатила TGE, и суммой, которую ТНГ заплатила Perkwood, и мнимая причина того, что эта разница могла быть гонораром за услуги управления проектом, также отсутствует в контракте Perkwood. Высокий суд Англии пришел к такому же выводу, когда судья Кук указал на отсутствие каких-либо оснований для такой платы за управление.¹⁵⁹

«Ascom утверждает, что заплатила комиссию за управление в размере более 33 миллионов долларов английской компании Perkwood. Было раскрыто соглашение, в котором не упоминается ни плата за управление, ни какая-либо формула для его расчета. Из других свидетельств следует, что цены на оборудование, поставляемое на завод сжиженного газа, были

¹⁵⁶ Выдержка из заявления Стати от 30 октября 2015 г., приложение К-72, №. 22 (с.6).

¹⁵⁷ Выдержка из заявления Стати 16 апреля 2019 года в Амстердамском апелляционном суде, процедура №. 200.224.067 / 1, приложение К-73, №. 455 (стр. 155).

¹⁵⁸ Выдержка из заявления Стати 16 апреля 2019 года в Амстердамском апелляционном суде, процедура №. 200.224.067 / 1, приложение К-73, №. 467 (с. 158).

¹⁵⁹ Приведенное решение касалось решения об аресте в отношении Стати из-за так называемой процедуры JOA. Процедура JOA касалась контракта Vitol с Ascom. Стати или компании, контролируемые Стати, участвовали в еще трех арбитражах помимо процедуры ДЭХ. Все арбитражные разбирательства касались установки для сжиженного нефтяного газа, одной из таких параллельных процедур была процедура JOA.

повышены. Таким образом, получается, что эта «плата» была уплачена по желанию.»¹⁶⁰

180. Подводя итог, 44 миллиона долларов США не относились к гонорару за управление работой, выполненной Perkwood. Как упомянуто в пункте 37 выше, Perkwood была неактивной компанией, которая поэтому не осуществляла никакой оперативной деятельности. Фактически, так называемая плата за управление была частью схемы с Perkwood, посредством которой Стати выводили деньги из казахстанских компаний, КПМ и ТНГ.
- К.4.6 Стати сознательно завысили инвестиционные затраты на установку для сжиженного нефтяного газа по схеме Perkwood, что привело к ложным финансовым отчетам
181. В соответствии с контрактом с Perkwood, ТНГ выплатила Perkwood более 100 миллионов долларов США. В следствии чего, вылата ТНГ компании Perkwood привела к тому, что инвестиционные затраты на установку для сжиженного нефтяного газа оказались в несколько раз выше, чем они были на самом деле. Таким образом, инвестиционные затраты, которые были указаны для установки сжиженного нефтяного газа в финансовых отчетах Tristan Oil и ТНГ были намного выше, чем фактические затраты.
182. В экспертном заключении Deloitte, которое было представлено в рамках процесса по оспариванию и признанию недействительным арбитражного решения, который был инициирован в апелляционном суде Свеа 19 марта 2014 года, это было описано следующим образом. (Делойт был назначен экспертом от Казахстана).

“ Исходя из предположения о том, что Новая информация (которую мы не смогли проверить) является верной, можно сделать вывод, что значительная часть расходов, предположительно понесенных заявителями на строительство завода по сжиженному нефтяному газу, не

¹⁶⁰ См. Решение судьи Кука (Постановление о замораживании) от 29 августа 2014 года в Высоком суде, Коммерческий суд отделения в Квинсе, Королевский суд судьи Странд, Лондон, WC2A 2LL, процедура №. 2014 FOLIO 506, выставка K-2.

имеет реальной основы и был сделан без видимой причины или оправдания.

С точки зрения бухгалтерского учета можно сделать вывод, что заявленные затраты на строительство завода сжиженного нефтяного газа приibl. 245 млн долл. США по состоянию на 31 декабря 2009 года в соответствии с комбинированной финансовой отчетностью КПМ, ТНГ и Tristan Oil или ок. 248 млн. Долл. США согласно индивидуальной финансовой отчетности ТНГ, соответственно, были значительно завышены.”¹⁶¹

183. Анатолий Стати и Артур Лунгу (ранее вице-президент Ascom и финансовый директор Tristan Oil) также скрывали от аудиторов в КПМГ, что Perkwood является компанией, связанной со Стати и ТНГ. Вместо этого, Анатолий Стати и Артур Лунгу создавали впечатление, что Perkwood является независимой третьей стороной и что сделки в соответствии с контрактом Perkwood, таким образом, были совершены двумя независимыми сторонами на рыночных условиях. Кроме того, когда оборудование для завода сжиженного нефтяного газа прибыло в Казахстан, в таможенных декларациях было указано, что Perkwood является стороной несвязанной с ТНГ.¹⁶²
184. В начале весны 2016 года КПМГ начала подвергать сомнению свои предыдущие аудиторские заключения и попросила Анатолия Стати в письме от 15 февраля 2016 года дать объяснения относительно Perkwood, особенно с учетом предполагаемой платы за управление, которая была описана в разделе К.4.5 выше.¹⁶³
185. КПМГ была под обязательством применять международные правила для аудиторов, так называемые международные стандарты аудита («ISA»). В данных стандартах описаны меры, которые должен предпринять аудитор, если он узнает об обстоятельствах, которые могли бы повлиять на аудиторские

¹⁶¹ Отчет Deloitte от 1 октября 2015 г., стр. 6, приложение К-74, с. 6.

¹⁶² Perkwood таможенные декларации, приложение К-75.

¹⁶³ Переписка между сторонами Стати и КПМГ в период 2016 – 2019 гг. (письмо от Анатолия Стати в адрес КПМГ от 26 февраля 2016 года), приложение К-76.

решения, после их завершения. Таким образом, письмо было отправлено в соответствии с ISA 560, раздел 14, который предусматривает следующее.

“После публикации финансовой отчетности аудитор не обязан выполнять какие-либо аудиторские процедуры в отношении такой финансовой отчетности. Однако, если после публикации финансовой отчетности аудитор становится известен факт, который, если бы он был известен аудитору на дату аудиторского заключения, мог заставить аудитора внести изменения в аудиторское заключение, аудитор должен :

а) обсудить этот вопрос с руководством и, в случае необходимости, с лицами, наделенными руководящими полномочиями;

(б) определить, нуждается ли финансовая отчетность в исправлении; и если это так,

(с) Узнавать, как руководство намерено решить этот вопрос в финансовой отчетности..”

186. 26 февраля 2016 года Анатолий Стати ответил на письмо КПМГ. В письме Анатолий Стати поднял несколько встречных вопросов относительно информации, которую получила КПМГ. Кроме того, Анатолий Стати пригрозил принять меры, если КПМГ не будет сотрудничать или если КПМГ отзовет аудиторские заключения. Анатолий Стати не ответил ни на какие вопросы, касающиеся Perkwood.¹⁶⁴
187. Поскольку Анатолий Стати не ответил на вопросы КПМГ, Стати удалось временно помешать КПМГ продолжить проверку. В связи с этой задержкой Анатолий Стати попытался скрыть статус Perkwood как аффилированной компании от КПМГ и тем самым предотвратить более тщательный анализ сделок между Perkwood и ТНГ.
188. Однако 3 апреля 2019 года Артур Лунгу дал показания в качестве свидетеля под присягой во время так называемой «депозиции» в Хьюстоне, штате Техас,

¹⁶⁴ Письмо Анатолия Стати в адрес КПМГ от 26 февраля 2016 года, приложение К-76.

США.¹⁶⁵ В ходе допроса он подтвердил, среди прочего, что консолидированные годовые отчеты по Tristan Oil, ТНГ и КПМГ за 2007, 2008 и 2009 годы содержали существенные ложные утверждения, поскольку он и Анатолий Стати скрывали от аудиторов КПМГ факт того, что Perkwood является аффилированной компанией.

189. Лунгу также подтвердил следующее. В 2008 году, до запланированной продажи активов Стати в Казахстане, ООО «КПМГ Налоги и Консультирование» («KPMG Tax & Advisory») подготовило проект отчета продавцов о должной проверке, то есть, подробный отчет о финансовом положениии Tristan Oil, ТНГ и КПМГ для потенциальных покупателей. Проект идентифицировал Perkwood как компанию, связанную со сторонами Стати, которой она и являлась. Артур Лунгу, однако, поручил КПМГ Tax & Advisory удалить ссылку на Perkwood как на аффилированную компанию и вместо этого упомянуть Perkwood в качестве третьей стороны, что КПМГ Tax & Advisory и сделала.¹⁶⁶
190. После того как КПМГ получила соответствующие части свидетельских показаний Артура Лунгу и другие документы летом 2019 года, КПМГ направила соответствующий документ, подтверждающий принадлежность к Perkwoody, в письме Анатолию Стати 5 августа 2019 года. В письме Анатолию Стати предлагалось прокомментировать влияние, которое документы оказывают на годовые отчеты компаний, чтобы исследовать необходимость и возможность внесения поправок в соответствии с ISA 560, разделом 14, процитированным в пункте 185.
191. Анатолий Стати не ответил на письмо КПМГ от 5 августа 2019 года. Анатолий Стати не предоставил объяснений по вопросам КПМГ. Нежелание Анатолия

¹⁶⁵ Распечатка допроса свидетеля Артура Лунгу, 3 апреля 2019 года, приложение К-44.

¹⁶⁶ Распечатка допроса свидетеля Артура Лунгу, 3 апреля 2019 г., приложение К-44, с. 266-277.

Стати отвечать на вопросы КПМГ относительно Perkwood показывает, как схема Perkwood была сознательно скрыта от внешнего мира.

192. Поэтому КПМГ был вынужден действовать в соответствии с IAS 560, разделом 17, который предусматривает следующее.

“Если руководство не предпринимает необходимых действий для информирования о сложившейся ситуации каждого, кто получил ранее выпущенную финансовую отчетность, и не вносит изменений в финансовую отчетность при обстоятельствах, которые, по мнению аудитора, требуют внесения изменений, то аудитор должен уведомить руководство и, если уместно, лиц, отвечающих за корпоративное управление (за исключением случая, когда все лица, отвечающие за корпоративное управление, принимают участие в управлении организацией) <1>, о том, что аудитор примет меры, чтобы не допустить использования аудиторского заключения в будущем. Если, несмотря на такое уведомление, руководство или лица, отвечающие за корпоративное управление, не принимают указанных необходимых мер, аудитор обязан предпринять надлежащие действия для того, чтобы не допустить использования аудиторского заключения.”

193. В результате чего, КПМГ направила письмо от 21 августа 2019 года (i) в юридическую фирму Herbert Smith Freehills, которая является консультантом Казахстана и координирует защиту Казахстана в исполнительных процессах, которые идут в семи юрисдикциях по всему миру, и (ii) другое письмо Анатолию Стати. Из писем КПМГ следует, что аудиторские заключения по 18 финансовым отчетам компаний Анатолия Стати ненадежны. Среди этих финансовых отчетов - годовые отчеты ТНГ за 2007, 2008 и 2009 годы, а также сводные годовые отчеты Tristan Oil, ТНГ и КПИ за те же годы. В этой связи, аудит в частности касался стоимости установки ГПЗ, которая была включена в расчет баланса. В письме КПМГ Анатолия Стати прямо просят принять все меры, необходимые для предотвращения использования третьими сторонами аудиторских отчетов.¹⁶⁷

¹⁶⁷ Переписка между сторонами Стати и КПМГ в период 2016 – 2019 гг. (письмо КПМГ в адрес Анатолия Стати от 21 августа 2019 года), приложение К-76.

194. В связи с тем, что КПМГ отозвала отчет, Казахстан попросил аудитора Матса Якобссона в аудиторской фирме BDO в Стокгольме предоставить экспертное мнение о мерах, которые были предприняты КПМГ. В своем заявлении Матс Якобссон заявляет, что отзыв выпущенных аудиторских отчетов является чрезвычайной мерой, которая редко применяется международными аудиторскими фирмами. Далее, Матс Якобссон заявляет, что такому выводу предшествует чрезвычайно тщательный анализ рассматриваемой компании.¹⁶⁸
195. В этом контексте следует отметить, что вместе с тем доказано, что Анатолий Стати сознательно обманул Апелляционный суд Свеа в ходе процесса по обжалованию и признанию недействительным арбитражного решения, который был начат 19 марта 2014 года и в котором апелляционный суд, среди прочего, должен был оценить, были ли доказательства представленные стороной Стати ложными (включая финансовые отчеты по Tristan Oil, КПМ и ТНГ).
- К.4.7 Платежи от ТНГ в Perkwood были направлены в Hayden, который контролируется Анатолием Стати
196. Платежи, которые были направлены из Казахстана от ТНГ в Perkwood в соответствии с контрактом Perkwood, были затем направлены другим компаниям, которые принадлежат или контролируются Анатолием Стати.
197. Вышеупомянутое следует из банковских выписок Perkwood, которые Казахстан получил у латвийских властей, которые поддержали казахстанскую прокуратуру посредством международного правового сотрудничества. В банковских выписках Perkwood есть, например, следующие характерные переводы, которые иллюстрируют, как деньги непрерывно выводились из Казахстана и ТНГ.

¹⁶⁸ Экспертное заключение лицензионного аудитора Матса Якобссона, BDO по мерам предпринятым КПМГ в соответствии со стандартом ISA 560 от 25 ноября 2019 года, Приложение К-79.

198. 5 декабря 2008 года компания Perkwood получила от ТНГ платеж в размере 21 999 975 долларов США с описанием «Приложение 14».¹⁶⁹ Оплата была произведена на счет Perkwood в Rietumu Banka. Три дня спустя, 8 декабря 2008 года, были осуществлены два перевода из Perkwood в Azalia, опять же на счет в Rietumu Banka, на сумму соответственно 12 000 000 долларов США и 10 000 000 долларов США, оба с описанием «Оборудование для ГПЗ».¹⁷⁰ Сумма соответствует той, которую только что перевел ТНГ. Из банковской выписки Азалии из Rietumu Banka следует, что в тот же день, когда Азалия получила платежи в размере соответственно 12 000 000 долларов США и 10 000 000 долларов США, от Perkwood, Азалия немедленно сделала два перевода в Hayden в размере соответственно 12 000 000 долларов США и 10 000 000 долларов США, с описанием «оборудование для бурения».¹⁷¹ Как описано выше в пунктах 36 и 40, у Анатолия Стати и Габриэля Стати была генеральная доверенность представлять Hayden и Perkwood.¹⁷² Кроме того, Анатолий Стати и Габриэль Стати контролировали банковский счет Hayden и средства, которые находились на нем.¹⁷³
199. 16 декабря 2008 года компания Perkwood вновь получила от ТНГ платеж в размере 3 614 909 долларов США с описанием «Приложение 14». В тот же день Perkwood перевел Azalia 3 600 000 долларов США с описанием «Оборудование ГПЗ».¹⁷⁴ Сумма соответствует той, которая была получена от ТНГ. Из банковской выписки Азалии следует, что 3 600 000 долларов США были переведены в Hayden в тот же день с описанием «буровое

¹⁶⁹ Выписка с банковского счета Perkwood, Приложение К-79, с. 29.

¹⁷⁰ Выписка с банковского счета Perkwood, Приложение К-79, с. 29.

¹⁷¹ Банковская выписка Азалии, приложение К-17, с. 40.

¹⁷² Генеральная доверенность в отношении Perkwood на 2005, 2006, 2007, 2008 и 2009 годы, приложение К-12 и доверенности в отношении Hayden на период с 5 октября 2005 года по 5 октября 2016 года, приложение К-22.

¹⁷³ Договор об открытии счета в Rietumu Banka, приложение К-24, а также свидетельство о получателях по счету Haydena в Rietumu Banka, приложение К-23.

¹⁷⁴ Выписка с банковского счета Perkwood, Приложение К-79, с. 30.

оборудование».¹⁷⁵ 2 января 2009 года Perkwood получает платеж в размере 649 904 долларов США. 5 января 2009 года, через три дня, Perkwood перевел Azalia 650 000 долларов США с описанием «Оборудование для ГПЗ».¹⁷⁶ Из банковской выписки Азалии следует, что 650 тысяч долларов США были переведены в Hayden в тот же день с описанием «буровое оборудование».¹⁷⁷

200. Таким образом, в декабре 2008 года и январе 2009 года из ТНГ было переведено в общей сложности около 26 миллионов долларов США. Следовательно, деньги были направлены из ТНГ в течение того же периода, в течение которого, как заявляли Стороны в арбитражном процессе по ДЭХ, КПМ и ТНГ имели дело с финансовыми проблемами в Казахстане. Стати перевели деньги Hayden, а затем использовали эти средства для приобретения предметов роскоши в целях личного потребления и предоставления выгод для политиков и государственных служащих.
201. Кроме того, ТНГ произвела авансовые платежи Perkwood за оборудование для установки сжиженного нефтяного газа.¹⁷⁸ Хотя установка для сжиженного нефтяного газа была заброшена до того, как предполагаемая поставка должна была состояться, платежи не были возвращены ТНГ. В феврале 2010 года задолженность Perkwood перед ТНГ по авансовым платежам составила 36 800 000 долларов США.¹⁷⁹ В феврале 2010 года было принято решение, что Tristan Oil должна перенять требования ТНГ к Perkwood.¹⁸⁰ 13 мая 2010 года состоялась телефонная конференция между представителями КПМГ и Артуром Лунгу. Из протокола этого звонка следует, что Perkwood все еще не выплатил свой долг Tristan Oil, хотя это должно было произойти в течение 30

¹⁷⁵ Банковская выписка Азалии, приложение К-17, с. 40.

¹⁷⁶ Выписка с банковского счета Perkwood, приложение К-79, с. 30.

¹⁷⁷ Банковская выписка Азалии, приложение К-17, с. 41.

¹⁷⁸ Как указано в пункте 176, среди прочего, 26,5 млн. Долл. США были выплачены авансом в декабре 2008 года.

¹⁷⁹ Дополнение № 11 к контракту Perkwood, 17 февраля 2006 года, приложение К-26.

¹⁸⁰ См. договор о взаимозачете между ТНГ и Tristan Oil от 9 февраля 2010 года, прилагаемый к контракту Perkwood, приложение К-26.

дней.¹⁸¹ Авансовые платежи были еще одним способом Стати для вывода денег из ТНГ в Perkwood.

202. Подводя итог, можно сказать следующее: схема Perkwood отчасти означала то, что инвестиционные затраты на установку для сжиженного нефтяного газа были значительно увеличены, и то, что миллионы могли быть выведены из Казахстана в Hayden, который контролировался Анатолием Стати. В настоящее время ясно, что сами Стати вызвали неплатежеспособность и финансовые проблемы ТНГ, направив крупные суммы денег от этих компаний компаниям за пределами Казахстана посредством мошеннических операций с Perkwood, которые описаны выше. Несмотря на серьезные финансовые проблемы, которые испытывал ТНГ, средства выведенные от ТНГ, так и не были возвращены. Таким образом, фиктивные сделки с Perkwood стали одной из причин того, что у КПМ и ТНГ появились финансовые проблемы осенью 2008 года.

К.5 Заключение

203. Финансовые проблемы внутри КПМ и ТНГ не были вызваны действиями Казахстана. Вместо этого, именно сами Стати вызвали проблемы тем, что (i) не перевели средства, полученные в результате выпуска облигаций Tristan Oil в КПМ и ТНГ, (ii) не заплатили КПМ и ТНГ за нефть и газовый конденсат, который продавали эти компании, и (iii) создавали фиктивные издержки и заключали различные схемы мошеннического выставления счетов, которые постепенно опустошали ТНГ от денег. Средства, которые были взяты у КПМ и ТНГ посредством этих мер, были переданы в Hayden Стати, после чего Стати использовали средства для приобретения предметов роскоши в целях личного потребления и предоставления выгод для политиков и государственных служащих (см. Далее раздел L ниже).

¹⁸¹ Протокол телефонного разговора КПМГ от 13 мая 2010 г., приложение К-80.

204. 6 июня 2017 года Высокий суд Англии вынес предварительное решение в рамках исполнительской процедуры в Англии относительно арбитражного. Высокий суд постановил, что Казахстан показал, что *"существует достаточные основания полагать, что арбитражное решение было получено мошенническим путем"*.¹⁸²

L. Доход, который выводился из Казахстана, использовался в других странах, для приобретения предметов роскоши в целях личного потребления и предоставления выгод для политиков и государственных служащих.

L.1 Введение

205. Как следует из вышеизложенного, в настоящее время ясно, что Стати выводили доходы из Казахстана на инвестиции в другие страны. Документы, к которым Казахстан получил доступ, показывают, что средства от КПМ и ТНГ были переведены в Hayden, в частности, для того, чтобы затем использоваться для приобретения предметов роскоши в целях личного потребления, личных поездок, а также для предоставления выгод для политиков и государственных служащих за рубежом (например, в Конго, Судане и Румынии). Далее описаны некоторые транзакции, совершенные Стати через Hayden.

L.2 Стати использовали Hayden для вывода денег за границу

206. Помимо прочего, Стати направляли крупные суммы денег из Haydena в страны Ближнего Востока, главным образом в Курдистан. В качестве примера можно привести тот факт, что Стати в период с 9 июня 2008 года по 3 июля 2008 года перечислили 39,8 млн. Долларов США на счет компании Pellat International,

¹⁸² Решение Высокого суда Англии и Уэльса от 6 июня 2017 года в процедуре №. CL-2 + 14-000070 между государствами-участниками и Казахстаном, приложение К-37.

контролируемой Анатолием Стати, в Rietumu Banka.¹⁸³ Деньги поступили из Montvalea и состояли из нефтяных платежей от Vitol, которые были описаны в разделе К.3.2.5.¹⁸⁴ Pellat International, в свою очередь, перечислила 32 миллиона долларов США в Calgary Trade Inc, которая имеет связи с Объединенными Арабскими Эмиратами, а также 7,8 миллиона долларов США в Zozik Co, которая имеет связи с Курдистаном.¹⁸⁵

207. 4 августа 2008 года и 6 августа 2008 года стороны Стати через Hayden перечислили примерно соответственно 24,5 млн. долл. США и 20 млн. долл. США в Lenwell Solutions Inc.¹⁸⁶ Эти деньги также приходили от Montvale и состояли из нефтяных платежей от Vitol.¹⁸⁷ Lenwell Solutions Inc. контролируется Анатолием Стати через доверенность.¹⁸⁸ Lenwell Solutions Inc, в свою очередь, перевела деньги в Komet Group S.A. Последняя является операционной компанией Анатолия Стати в Курдистане. У Lenwell Solutions Inc. и Komet Group S.A. есть банковские счета в Rietumu Banka, по которым у Анатолия Стати имеются права по управлению. От Komet Group SA позднее Стати передали деньги компании, которая связана с курдским правительством, Zozik Co. Описание платежа «PSC от 20.06.2008», который, должно быть, касался оплаты по Контракту о разделе продукции от 20 июня 2008 года,

¹⁸³ Доверенности на Pellat International, Приложение К-81, а также банковскую выписку Pellat International, Приложение [], с. 1 и 2; банковская выписка Hayden, Приложение К-65, с. 197 и с. 215-216.

¹⁸⁴ Выписка из банка Montvale, Приложение К-62, стр. 37-38 и банковская выписка Hayden, с. 197 и р. 215-216.

¹⁸⁵ Банковская выписка Pellat International, Приложение К-82, с. 1 и 2. В арбитражном решении говорится, что Zozik Co был связан с крупнейшей политической партией в Курдистане; см. дело Pearl Petroleum Company Ltd, Пана Дан Газ, Crescent Petroleum Company International Ltd v Региональное правительство Курдистана, параграф 146, доступный по адресу <https://www.italaw.com/sites/files/case-documents/italaw10250.pdf>.

¹⁸⁶ Банковская выписка Hayden, Приложение К-65, с. 239 и 242, а также банковская выписка Lenwell, Приложение К-65, с. 2.

¹⁸⁷ Выписка из банковского счета Montvale, Приложение К-62, с. 37-38 и банковская выписка Hayden, Приложение К-68, с. 197 и р. 215-216.

¹⁸⁸ Доверенность на Lenwell Solutions Inc, Приложение К-84.

относился к деятельности Анатолия Стати на нефтяном месторождении Барда Раш в Курдистане.

208. 16 июня 2008 года Стати перевели 11,5 млн. Долл. США из Hayden в Lenwell Solutions Inc, после чего эти деньги были переведены в Komet Group S.A.¹⁸⁹ Деньги пришли от Terra Raf. От Komet Group S.A. деньги были переведены в компанию Ocean Energy FZE.¹⁹⁰ В настоящий момент Казахстан не знает, кому принадлежит Ocean Energy FZE, но все указывает на тот факт, что компания имеет связи с курдским правительством, поскольку платежи Ocean Energy FZE были сделаны по распоряжению курдского правительства (которое давало инструкции по оплате Анатолию Стати). В описаниях платежей по переводам в Ocean Energy были указаны «статья 32 контракта о разделе продукции», а также «письмо от 13 июня 2008 года».¹⁹¹ Первый должен касаться оплаты в соответствии с Договором о разделе продукции, который описан в пункте 202 выше. Последнее, похоже, касается письма курдского правительства от 13 июня 2008 года. Письмо было адресовано Анатолию Стати и содержало инструкции по оплате для оплаты Ocean Energy FZE.¹⁹²

L.3 Стати использовали Hayden, чтобы предоставлять выгоды казахстанским политикам

209. Стати также использовали средства Hayden для предоставления выгод казахстанским политикам. В период с октября 2007 года по июнь 2008 года Стати выплатили в общей сложности 1 153 670 долл. США посредством девяти отдельных перечислений Екатерине Кииновой, дочери Ляззата Киинова. Ляззат Киинов был вице-министром энергетики и минеральных

¹⁸⁹ Банковская выписка Hayden, Приложение К-65, с. 204 - 205.

¹⁹⁰ См. банковская выписка Lenwell, Приложение К-83, с. 1 и банковская выписка Комета, Приложение К-85, с. 4. Ocean Energy FZE была зарегистрирована в «Свободной зоне Джебель Али» в Объединенных Арабских Эмиратах.

¹⁹¹ Выписка с банковского счета Комета, Приложение К-85, с. 4.

¹⁹² Письмо Анатолию Стати из Министерства природных ресурсов Курдистана от 13 июня 2008 года, Приложение К-86.

ресурсов в Казахстане с марта 2003 года по декабрь 2011 года. Платежи осуществлялись через Hayden и касались «выплат за стипендию», согласно выпискам из банка.¹⁹³

210. Переводы Екатерине Кииновой в настоящее время расследуются казахстанскими прокуратурой в связи с подозрениями о получении взяток.

L.4 Статьи использовали Hayden для предоставления выгод для политиков и государственных служащих за рубежом

211. Статьи также использовали средства Haydena для выплаты нескольких миллионов долларов политикам и государственным служащим в Молдавии, Конго, Румынии, Судане и Курдистане. Деньги произошли из средств, которые были выведены с казахстанских компаний Стати, от КПМ и ТНГ.

L.4.1 Стати производил выплаты Виктору Продану и его семье

212. С 2007 по 2015 годы Hayden сделал несколько платежей Виктору Продану и его семье.¹⁹⁴ Виктор Продан был мэром города Унгень в Румынии между 2012 и 2016 годами. Во время своего пребывания на посту мэра в отношении Виктора Продан велось расследование по обвинению в коррупции и отмывании денег.¹⁹⁵
213. Всего, напрямую либо косвенно, Виктору Продану было произведено 34 платежа на общую сумму около 440 000 долларов США.¹⁹⁶ Чтобы поставить это число в перспективе, необходимо отметить, что средняя годовая

¹⁹³ Выписка из банка Hayden, приложение К-65, с. 51, 78, 84, 101, 106, 137, 144, 174 и 198.

¹⁹⁴ Банковская выписка из Hayden, приложение К-65.

¹⁹⁵ См. Статью MS News, мэра Унгень Виктора Продана, обвиняемого АНИ в конфликте интересов за заключение контрактов с фирмой его жены, опубликованную 23 мая 2018 года, приложение К-87, и статью Адеварула, мэра Унгень, Муреша Графство и богатый бизнесмен из Тыргу-Муреша обвинены в злоупотреблении служебным положением, отмывании денег и конфликте интересов, опубликованном 9 декабря 2015 года, приложение К-88.

¹⁹⁶ Банковская выписка из Hayden, приложение К-65, с. 5, 8, 17, 19, 42, 71, 84, 101, 113, 161, 315, 367, 369, 489, 545, 578, 580, 604, 631, 633, 641, 662, 689, 722, 727, 756, 775, 788, 800, 865, 899, 909 и 915.

зарабатная плата в Румынии в 2018 году составила 11 290 долларов США.¹⁹⁷

Из банковской выписки Haydena следует, что платеж, среди прочего, касался «вспомогательных выплат», а также выплат заработной платы («pmt for AID», а также «выплаты заработной платы»). Стати также оплачивали отели Виктора Продана в разных местах отдыха. Среди прочего, были оплачены расходы на пятизвездочную гостиницу Риксос Прикарпатье в Украине. Общая стоимость отелей составила 45 818,56 долларов США.¹⁹⁸

214. Стати также выплачивали крупные суммы жене Виктора Продана Анастасии Продан и дочери Татьяне Продан. Всего, напрямую либо косвенно, было произведено 17 платежей Анастасии Продан и четыре платежа Татьяне Продан.¹⁹⁹ Из банковской выписки Haydena следует, что платежи, среди прочего, касались «платежей по запросу, спонсорство», а также «аренды за 6 месяцев». С 2009 по 2015 год Анастасия Продан и Татьяна Продан всего получили более 120 000 долларов США.

L.4.2 Стати производил выплаты Юрию Лянкэ и его семье

215. В период с октября 2009 года по май 2014 года Стати выплатили Юрию Лянкэ приблизительно 35 000 долларов США.²⁰⁰ Юрий Лянкэ был премьер-министром в Молдавии с 2013 по 2015 год. С 2009 по 2013 год он был вице-премьером, а также «министром иностранных дел и европейской интеграции».
216. Начиная с декабря 2010 года было осуществлено несколько переводов жене Юрия Лянкэса, Аиде Лянкэ. В период между 2010 и 2013 годами Стати через

¹⁹⁷ См. <https://data.worldbank.org/country/romania..>

¹⁹⁸ Выписка из банка Hayden, приложение К-65, с. 71, 315, 633, 578 и 722.

¹⁹⁹ Платежи Анастасии Продан следуют из банковской выписки Hayden, Приложение К-65, с. 541, 545, 579, 634, 667, 713, 723, 754, 772, 790, 844, 871, 933, 934, 937, 943 и 959. Платежи Татьяне Продан следуют из банковской выписки Hayden, Приложение К-65, стр. , 415, 562, 572 и 580.

²⁰⁰ Платежи производились с банковского счета Hayden через банковский счет, принадлежащий Tetra Raf. Казахстан в настоящее время не имеет доступа к банковским выпискам с этого счета. Однако см. банковские выписки Hayden, Приложение К-65, стр. 456, 540, 572, 608, 655, 684, 774 и 913.

Hayden перечислили приблизительно 358 917 долларов США на три счета Аиды Лянкэ в Rietumu Banka (для сравнения, средняя валовая годовая заработная плата в Молдавии составляет 2 990 долларов США²⁰¹).²⁰² Большая часть переводов описана в банковских выписках «согласно запросу, для финансовой помощи». Позже переводы были замаскированы под оказанные услуги или зарплату, хотя Аида Лянкэ, по словам Юрие Лянкэ, не работает с 1996 года.²⁰³ Сыновья Юрие Лянкэ, Мариус Лянкэ и Tristan Лянкэ, также получали от Стати через Hayden.²⁰⁴ Оплаты за Tristan Лянкэ были сделаны напрямую в Университет Кэмбридж за обучение.²⁰⁵ Позже обучение Tristan Лянкэ также финансировались Иланом Шором, который сейчас участвует в крупнейшем на сегодняшний день скандале с отмыванием денег в Молдавии.²⁰⁶

L.4.3 Стати производил выплаты Матомбе Масанге Аделарду

217. 30 января 2008 года Стати выплатили 20 000 долларов США Матомбе Масанга Аделард.²⁰⁷ Чтобы оценить эту сумму в перспективе, следует отметить, что средняя валовая заработная плата в Демократической Республике Конго (Конго-Киншаса) составляла 490 долларов США в 2018 году.²⁰⁸

²⁰¹ <https://databank.worldbank.org/reports.aspx?source=2&country=MDA>

²⁰² Банковская выписка Hayden, приложение К-65, с. 499, 640, 714, 730, 747, 763, 769, 777, 795, 805, 814, 825, 838, 846, 856, 874, 881 и 913..

²⁰³ Статья от Tribuna, "Подробная информация о человеке, близком к... Юрию Лянкэ", опубликована 29 сентября 2016 года, приложение К-89.

²⁰⁴ Банковская выписка Hayden, приложение К-65, с. 695 и 799.

²⁰⁵ Банковская выписка Hayden, приложение К-65, с. 695 и 799.

²⁰⁶ Статья от Nokta, "Расследование: младший сын Юрия Лянкэ учился в Великобритании на деньги Илана Шора", опубликовано 8 октября 2018 года, приложение К-90.

²⁰⁷ Bank statement from Hayden, Exhibit К-68, p. 105.

²⁰⁸ <https://data.worldbank.org/country/congo-dem-rep?view=chart>.

218. С 2008 года Матомбе Масанга Аделард занимает высокопоставленную должность в налоговых органах Конго-Киншаса. Кроме того, он является советником премьер-министра Конго-Киншаса.²⁰⁹
219. Оплата в размере 20 000 долл. США была произведена Стати через Hayden. Согласно банковской выписке Hayden, платеж касался «оплаты по запросу, представители».²¹⁰
- L.4.4 Стати производил выплаты Olowa Lungudi
220. 6 августа 2008 года 100 000 долларов США были переведены из Hayden к Олово Лунгуди (для сравнения со среднегодовой валовой заработной платой Конго в пункте 217 выше).²¹¹ Олова Лунгуди - политик в Конго.²¹² В банковской выписке было указано, что платеж касался «платежа по контракту № 1: за консультационные и маркетинговые услуги».²¹³
- L.4.5 Стати производил выплаты Костелло Гаранг Ринг Луал
221. В период с 2011 по 2014 год Стати через Hayden произвели пять платежи в пользу Костелло Гаранг Ринг Луал. В этот период Костелло Гаранг Ринг Луал был политиком в Южном Судане.
222. В общей сложности Стати заплатили 600 000 долларов США Костелло Гаранг Ринг Луал.²¹⁴ Чтобы оценить эту сумму в перспективе, необходимо отметить,

²⁰⁹ Смотрите отрывок из профиля LinkedIn Адельарда Матомбе, приложение К-91, и статья от Africa News, DGRK: Кимбута может выбирать между Адельардом Матомбе, Туссен Мика, Муисса и Вилли Лупемба, опубликованные 13 января 2014 года, приложение К-92, и список участников конференции ООН по торговле и развитию в Женеве, март 2012 г., приложение К-93.

²¹⁰ Банковская выписка из Hayden, приложение К-65, с. 105.

²¹¹

Выписка из банка от Hayden, приложение К-65, с. 242.

²¹² См. уведомления в эквиваленте Конго для the Swedish Official Gazette от 15 декабря 2012 года, Приложение К-72 и список сенаторов в Конго, избранных 19 января 2007 года, Приложение К-95.

²¹³ Банковская выписка из Hayden, приложение К-65 с. 242.

²¹⁴ Банковская выписка из Hayden, приложение К-65, p. 588, 686, 690, 721 and 887.

что средняя зарплата в Южном Судане в 2016 году составляла 460 долларов США.²¹⁵ Согласно банковской выписке Hayden, платежи касались «оплаты согласно запросу; на оплату консультационных услуг», а также «оплаты по запросу без дд. 20.01.14 за представительский взнос».²¹⁶

L.4.6 Стати производил выплаты Сарбаз Хаврами

223. В период с сентября 2010 года по февраль 2013 года Стати через Hayden осуществили 8 переводов на банковский счет Сарбаз Хаврами в Rietumu Bank. Существует разная информация о том, какое положение Сарбаз Хаврами занимает в курдском правительстве, среди прочего есть информация о том, что он является консультантом и главой персонала офиса премьер-министра Курдистана.²¹⁷ Несколько источников описывают его как управляющего нефтеперерабатывающими заводами в Курдистане.²¹⁸
224. Общая сумма, переведенная Стати через Hayden Сарбаз Н Хаврами, составляет более 1,5 миллиона долларов США.²¹⁹ Чтобы оценить эту сумму в перспективе, необходимо отметить, что среднемесячная зарплата в Курдистане составляет приблизительно 420 долларов США.²²⁰ Из выписок из банка следует, что транзакции касались «выплат бонусов и заработной платы», а также «выплаты по запросу»; за представительский взнос».²²¹

²¹⁵ <https://data.worldbank.org/country/south-sudan?view=chart>.

²¹⁶ Банковская выписка из Hayden, Exhibit K-65, с. 588, 686, 690, 721 and 887.

²¹⁷ Выдержка из WikiLeaks, заместитель министра нефти по законодательству об углеводородах, 27 ноября 2007 г., приложение K-96 и выдержка с веб-страницы правительства Курдистана, на которой показаны члены пятой администрации, май 2006 г. - октябрь 2009 г., приложение K-97.

²¹⁸ Отрывок с веб-страницы "getty images", касающийся Сарбаза Хаврами, приложение K-98.

²¹⁹ Банковская выписка из Hayden, приложение K-65, с. 469, 470, 586, 750 and 766.

²²⁰ <https://iraw.iom.int/demographic-survey-kurdistan-region-iraq>.

²²¹ Банковская выписка из Hayden, приложение K-65, с. 469, 470, 586, 750 and 766..

225. Деньги, которые были переведены Сарбаз Н Хаврами, были, среди прочего, использованы на казино и покупку предметов роскоши.²²²

L.5 Статьи использовали доход от КИМ и ТНГ для приобретения предметов роскоши для личного потребления

226. В дополнение к переводам крупных сумм денег в другие страны и выплат политикам и государственным служащим, Статьи использовали деньги, переведенные в Hayden, для покупки роскошных товаров и услуг в целях личного потребления. Например, Статьи использовали средства Hayden для покупки нескольких разных автомобилей за счет Hayden.
227. С 2007 г. по 2008 г. Статьи приобрели три автомобиля марки Mercedes-Benz на общую сумму 140 000 евро.²²³ Ниже отрывки из банковской выписки Hayden демонстрируют три транзакции (рисунок 28).

Figure 21: Банковская выписка Haydena от 2 августа 2007 года, 7 февраля и 6 мая 2008 года

Pārskaitījumi					
02.08.2007	IV0708021769933 R-18 Pārskaitījums uz citu banku	DaimlerChrysler AG; -NL DD DE86870700000754182400, DEUTSCHE BANK AG, DEUTDE8C870 Pmt as per Invoice No. 2243-441507; for Mercedes-Benz S 350 Auftrags-Nummer 07243G2089; Zahlungsgrund 07G2089	-33 000,00	EUR	42 366,00
07.02.2008	IV0802081762455 R-486 Pārskaitījums uz citu banku	PASCAR TRADING GmbH DE76290400900101204800, COMMERZBANK AG, COBADEFF290 Invoice No. 152 dd 06.02.2008; Mercedes Benz S550L AMG	-87 000,00	EUR	37 788,06

²²² См выписку банковского счета Сарбаз Хаврами, приложение К-99, стр. 1-5.

²²³

06.05.2008	IV0805061760830 R-776 Pārskaitījums uz citu banku	Gmstepe Bahri DE43700800000578742700, DRESNER BANK AG, DRESEFFXXX Pmt. as per RECHNUNG Nr.2008/30 dd 05.05.2008; for Mercedes Benz Viano 2.2 CDI; Body Nr WDF63881313025671	-20 000,00	EUR	45 471,94
------------	---------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	-----	-----------

228. Кроме того, в 2008 году Стати приобрели два автомобиля BMW X6 на средства с банковского счета Hayden²²⁴. Автомобили стоили соответственно 72 000 евро и 89 000 евро. Банковская выписка Haydena ниже показывает транзакции.

Figure 22: Банковская выписка Haydena от 26 мая и от 22 октября 2008 г.

26.05.2008	IV0805261760230 R-852 Pārskaitījums uz citu banku	BMW Bank GmbH DE82700202700068007305, BAYERISCHE HYPO-UND VEREINSBANK AG.-HYPOVEREINSBANK, HYVEDEMMXXX Kunder-No. 3469659 Autospace; For car BMW X6	-72 000,00	EUR	438 394,75
22.10.2008	IV0810221761797 R-1463 Pārskaitījums uz citu banku	BMW AG Munchen DE05700700100152694600, DEUTSCHE BANK AG, DEUTDEMMXXX Pmt. as per request; Kunden-NR. 20745 (Auto Space); for BMW X6 50i	-89 000,00	EUR	37 966,08

229. С 2008 года до начала арбитражного процесса по ДЭХ 26 июля 2010 года Hayden оплатил несколько частных чартерных поездок для Анатолия Стати и Габриэля Стати, а также их семей.²²⁵ Общая стоимость путевок составила 513 203 евро и 153 000 долларов США. Банковская выписка Haydena ниже показывает выборку из этих поездок (Рисунок 30).

²²⁴ Банковская выписка Hayden, приложение К-65, р. 188 and 291.

²²⁵ Банковская выписка Hayden, приложение К-65, с. 127, 133, 152, 227, 268, 284, 290, 406, 422, 434, 447 и 462.

Figure 23: Банковская выписка Найдена за период с 28 февраля по 17 октября 2008 г.

28.02.2008	IV0802281761958 R-569 Pārskaitījums uz citu banku	AIR SPEED CHARTER FZE 01-7965672-01, STANDARD CHARTERED BANK, SCBLAEADXXX Pmt. as per Invoice No. EXJET001/2008 dd 27.02.2008 ; for charter flight	-153 000,00	USD	651 624,98
03.04.2008	IV0804031761507 R-686 Pārskaitījums uz citu banku	JET EXECUTIVE TRANSPORT LIMITED CZ1527000000001002351159, UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC,A.S., BACXCZPPXXX Pmt as per Invoice No 80401 DD 03/04/08; for charter flight	-34 000,00	EUR	12 326,49
11.03.2008	IV0803111761275 R-594 Pārskaitījums uz citu banku	AVB-2004 JSC BG07RZBB91551467730905, RAIFFEISENBANK (BULGARIA) EAD, RZBBBGSFXXX Pmt. as per invoice No. 0000000272 dd 10/03/2008; for charter flight (Erbil-Sofia)	-18 000,00	EUR	15 032,52
18.07.2008	IV0807181761468 R-1053 Pārskaitījums uz citu banku	ALEXANDROV AIR LTD BG86UNCR70001500979238, UNICREDIT BULBANK AD, UNCRBGSFXXX Pmt as per Invoice No 2008-07-001 DD 18/07/08; for charter flight	-95 200,00	EUR	240 765,20
11.09.2008	IV0809111761772 R-1320 Pārskaitījums uz citu banku	LAVANA LLC CH940866700543641309, EFG BANK, EFGBCHZZXXX Pmt as per Invoice No 388 DD 10/09/08; for charter flight	-46 430,00	EUR	75 921,52
03.10.2008	IV0810031760161 R-1422 Pārskaitījums uz citu banku	JET EXECUTIVE TRANSPORT LIMITED CZ1527000000001002351159, UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC,A.S., BACXCZPPXXX Pmt as per Invoice No 81001 DD 02/10/08; for charter flight	-85 700,00	EUR	28 995,29
17.10.2008	IV0810161762897 R-1450 Pārskaitījums uz citu banku	JET EXECUTIVE TRANSPORT LIMITED CZ1527000000001002351159, UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC,A.S., BACXCZPPXXX Pmt as per Invoice No 81002 DD 11/10/08; for charter flight	-56 500,00	EUR	147 500,08

230. Помимо автомобилей и нескольких чартерных поездок, Стати использовали средства из Найдена для личного пользования роскошных товаров. 29 апреля

2008 года Стати приобрели часы марки H. Stern за 325 457 фунтов стерлингов в магазине Harrods в Лондоне.²²⁶ Банковская выписка Hayden ниже показывает данную транзакцию (Рисунок 31).

Figure 24: Банковская выписка Haydena от 29 апреля 2008 г.

29.04.2008	IV0804291762185 R-759 Pārskaitījums uz citu banku	Harrods Limited 90401417, LLOYDS TSB BANK PLC., LOYDGB2LXXX Pmt. for shopping Diamonds decoration; wrist-watch; Diamonds H. Stern; Extension 8477	-325 457,00	GBP	682,73
------------	------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------	-----	--------

231. Таким образом, в то же время, когда Стати заявляли, что компании в Казахстане находились в состоянии финансового кризиса, Стати использовали доходы КПМ и ТНГ для приобретения предметов роскоши для личного пользования. Вместо того, чтобы позволить КПМ и ТНГ получать доход от нефти и реинвестировать их в КПМ и ТНГ и тем самым помочь компаниям выйти из серьезного финансового кризиса, в котором они находились, эти деньги были использованы для частных поездок на частных самолетах, покупку часов и роскошных автомобилей. В настоящее время Казахстан знает, что по крайней мере 1.1 миллион долларов США использовались для частного пользования между 2 августом 2007 года и 22 октября 2008 года. Эта сумма, вероятно, возрастет, в процессе изучения иных документов, которые Казахстан получил.

L.6 Заключение

232. Подводя итог, можно сказать, что Стати использовали финансовые средства, которые были выведены с казахстанских компаний для проектов в других странах, приобретения предметов роскоши для личного пользования и для выплат политикам и государственным служащим. КПМ и ТНГ были лишены финансовых средств течение того периода, во время которого компании находились в финансовом кризисе по версии Стати. Выводя деньги из КПМ и

²²⁶ Банковская выписка Hayden, приложение К-65, р. 170.

ТНГ, сами Стати вызвали финансовый кризис в КПМ и ТНГ, на котором они основывали свои требования в арбитраже ДЭХ.

М. Схема с Laren была рискованной игрой, целью которой было получение большой прибыли для Анатолия Стати, но которая привела к разрушительным долгам для КПМ и ТНГ

М.1 Введение

233. Как описано выше, Стати опустошили имущество и финансовые средства КПМ и ТНГ. В течение лета 2008 года Стати начали активно работают над тем, чтобы покинуть Казахстан, пытаясь продать КПМ и ТНГ. Анатолий Стати увидел возможность получить значительную прибыль, продавая КПМ и ТНГ, поскольку покупатель компаний был бы вынужден платить по обязательствам КПМ и ТНГ в качестве поручителей по долгам Tristan Oil перед владельцами облигаций в соответствии с условиями эмиссионного соглашения Tristan.

234. Как будет описано ниже в разделе М2, как можно теперь понять, вначале планировалось, что Анатолий Стати должен выкупить как можно больше обязательств по Tristany, прежде чем начнутся продажи КПМ и ТНГ. Приобретения должны были принести большую прибыль Анатолию Стати в случае продажи КПМ и ТНГ из-за низкой оценки обязательств Tristan, поскольку покупатель КПМ и ТНГ должен будет обналичить облигации Tristan на сумму, соответствующую 101 проценту их номинальной стоимости. Однако от этого плана отказались. Вместо этого Анатолий Стати решил спроектировать схему с Laren, как описано ниже в разделе М.3.

М.2 Первоначальный план Анатолия Стати состоял в том, чтобы выкупить облигации Tristan на рынке до продажи КПМ и ТНГ

235. Как указывалось выше в разделе F.1, Стати использовали Tristan Oil для привлечения внешнего финансирования в 2006 и 2007 годах, поэтому Tristan Oil выпустила облигации Tristan. Предполагаемая цель внешнего финансирования заключалась в финансировании предприятий КПМ и ТНГ. Стати также использовали КПМ и ТНГ для гарантии долга по облигациям Tristan. Рыночная стоимость облигаций Tristan позднее упала, и весной 2009

года они продавались по цене, которая соответствовала всего лишь 30-40% их номинальной стоимости.

236. Артур Лунгу, вице-президент Tristan Oil и финансовый директор Ascom Group S.A., видел в падающей цене возможность заработать деньги. Таким образом, весной 2009 года он связался с финансовыми консультантами, чтобы получить совет о том, как Стати могут выкупить облигации Tristan Oil по низким рыночным ценам.²²⁷ Такие покупки должны были совершаться тайно, через посредника и несколькими транзакциями, чтобы минимизировать риск того, что на рынке станет известно, что большое количество облигаций Tristan было куплено Анатолием Стати (если бы это стало известно, это означало бы, что цена на облигации быстро вырастет).²²⁸ Выкуп облигаций Tristan за 30–40 процентов от их номинальной стоимости принес бы значительные выгоды Стати, поскольку это бы означало значительное снижение уровня задолженности Tristan Oil.
237. Кроме того, в случае, если КПМ и ТНГ могли быть проданы внешней стороне в соответствии с планом Анатолия Стати, Tristan Oil была обязана выкупить обязательства Tristan у владельцев облигаций по цене, соответствующей 101 проценту от номинальной стоимости обязательств Tristan поскольку согласно положению 4.1.6 Эмиссионного Соглашения Tristan будет активирована так называемая оговорка о «смене контроля». Данное положение предусматривает следующее:²²⁹

«(А) Если произойдет Смена Контроля, Компания сделает предложение (« Предложение из-за Смена Контроля ») каждому Держателю выкупить все или любую часть (равную 1000 долларов США или целое кратное 1000 долларов США) Облигаций этого Держателя по цене покупки

²²⁷ Почтовая переписка между Дэном Чепменом (Черная река), Адель Камбар (Ренессанс Капитал) и Артуром Лунгу, приложение К-100.

²²⁸ Почтовая переписка между Дэном Чепменом (Black River), Адель Камбар (Renaissance Capital) и Артуром Лунгу, выставка К-100, внутренние электронные письма между сотрудниками Standard Bank от 25 ноября 2008 года, выставка К-45.

²²⁹ Эмиссионное Соглашение Tristan, раздел 4.16, приложение К-31.

наличными, равной 101% от общей суммы основного долга выкупленных Облигаций плюс начисленные и невыплаченные проценты, если таковые имеются, и дополнительных сумм, если таковые имеются, по Облигациям, выкупленным на дату покупки, при условии соблюдения прав Держателей на соответствующую дату регистрации для получения процентов к соответствующей дате выплаты процентов («Изменение контрольного платежа»). В течение десяти дней после любого изменения контроля Компания направит каждому Держателю уведомление по почте с копией Доверительному управляющему, в которой будет описана транзакция или транзакции, составляющие Изменение контроля, и будет указано:

(наше подчеркивание)

238. Тем не менее, у Tristan Oil, которая не имела собственной операционной деятельности и единственной целью которой было финансирование КППМ и ТНГ,²³⁰ не было бы достаточных средств для выкупа обязательств Tristan у владельцев обязательств. Это, в свою очередь, означало бы, что гарантийные обязательства КППМ и ТНГ в эмиссионном соглашении Tristan были бы активированы:²³¹

«(А) В соответствии с настоящей статьей 11 каждый из Гарантов настоящим совместно и по отдельности безоговорочно гарантирует каждому Держателю Облигаций, заверенную и выданную Доверительным управляющим, а также Доверительному управляющему и его правопреемникам, независимо от действительности и применимости настоящего Соглашения, Облигации или обязательства Компании по настоящему Соглашению или по нему, что:

(1) основная сумма, премия, если таковая имеется, и дополнительные суммы, если таковые имеются, и проценты по Облигациям будут своевременно выплачены полностью в срок, будь то при наступлении срока погашения, путем ускорения, погашения или иным образом, а также проценты за просрочку основной суммы и проценты по Облигациям, если таковые имеются, если это законно, и все другие обязательства Компании перед Держателями или Доверительным управляющим по настоящему Соглашению или по нему будут

²³⁰ См. Раздел 1.01 Эмиссионного Соглашения Tristan, приложение К-31, в котором «Гаранты» определяются следующим образом: «Казполмунай, Толкыннефтегаз и каждый Дочерний Гарант и их соответствующие правопреемники и назначает в каждом случае до тех пор, пока Гарантийное обязательство такого Лица не будет освобожден в соответствии с положениями Соглашения ».

²³¹ Эмиссионное Соглашение Tristan, раздел 11.01, Приложение К-31.

незамедлительно выплачены полностью или в полном объеме, в соответствии с условиями настоящего Соглашения; а также

(наши подчеркивания)

239. После того, как КПМ и ТНГ были бы проданы внешнему покупателю в соответствии с запланированным сценарием, внешний покупатель должен был бы оплатить расходы по выкупу обязательств Tristan в размере 101 процента от их номинальной стоимости. Таким образом, низкая оценка обязательств Tristan во время выкупа принесла бы Анатолию Стати значительную прибыль. Таким образом, эта прибыль была бы получена Стати, которые сначала приобрели обязательства Tristan по цене 30-40% от их номинальной стоимости, тогда как внешний покупатель КПМ и ТНГ затем должен был бы оплатить облигации Tristan по цене 101% от их номинальной стоимости. Если бы план сработал, Стати получили бы прибыль, соответствующую 60-70 процентам от номинальной стоимости облигаций Tristan.
240. Однако этот план был заброшен после того, как финансовый консультант Tristan пришел к выводу, что выкупить достаточно большое количество облигаций будет невозможно без повышения ее стоимости. Если цена облигаций возрастет, потенциальная прибыль будет соответственно уменьшена. Поэтому Стати придумали другой способ получения соответствующей прибыли: схему с Laren.
- М.3 В арбитраже ДЭХ, Стати представили схему Laren как невыгодный заем, но она также была попыткой получения незаконной прибыли за счет покупателя КПМ и ТНГ**
- М.3.1 Коротко о схеме Laren**
241. Когда весной 2009 года стало ясно, что невозможно выкупить достаточно большой объем облигаций Tristan на рынке через подставного человека, не вызывая при этом роста цен, то была создана так называемая схема с Laren, которая была заключена 11 июня 2009 года. С виду схема Laren выглядела как легитимное кредитное финансирование на плохих условиях, но на самом деле это также был секретный способ заработать деньги за счет покупателя компаний КПМ и ТНГ.

242. В арбитражном разбирательстве по ДЭХ Стати заявили, что они были вынуждены вступить в схему Laren из-за того, что Credit Suisse отозвала свое предложение о кредите.²³² Как описано в разделе J выше, это позже оказалось неправдой. В реальности, Стати решили не заключать кредитное соглашение с Credit Suisse, так как считали его слишком дорогостоящим.
243. С внешнего виду, если вкратце, схема Laren состояла из компании Laren, которая, как теперь стало известно, являлась компанией подконтрольной Анатолию Стати, заключившую кредитное соглашение с семью инвесторами (Соглашение Лаурен о займе средств). В общей сложности инвесторы предоставили заем Lareny на сумму 60,2 млн. долларов США под 35 процентов годовой ставки со сроком погашения в шесть месяцев.²³³
244. В качестве обеспечения займа от инвесторов Tristan Oil выпустила новые облигации на общую номинальную стоимость 111,1 млн. долл. США.²³⁴, которые Laren купил за 30 миллионов долларов США в соответствии с отдельным соглашением о покупке между Laren и Tristanом («новые облигации Tristan»)²³⁵ В свою очередь, Laren передал новые обязательства по Tristany шести из семи инвесторов в соответствии с другим соглашением, Соглашением о передаче облигаций, которое было заключено между Laren и шестью инвесторами.²³⁶ Таким образом, фактически, шесть из семи инвесторов купили новые Обязательства Tristan за 30 миллионов долларов США у семи

²³² Первое пояснение после слушаний сторон Стати от 8 апреля 2013 года, приложение К-35, пункт 217.

²³³ Кредитное соглашение Laren, Приложение К-101, разделы 1.1 и 2.

²³⁴ Как и ранее выпущенные облигации, эти облигации должны были быть исполнены в 2012 году, годовая процентная ставка по облигациям составила 10,5 процента (см. Кредитное соглашение Laren, приложение К-101, раздел 1.1), и проценты выплачивались раз в два года (см. Соглашение о покупке, Приложение К-102, раздел 1.2, а также Соглашение о выпуске облигаций Tristan, приложение К-31, стр. 1 и приложение А, стр. 2).

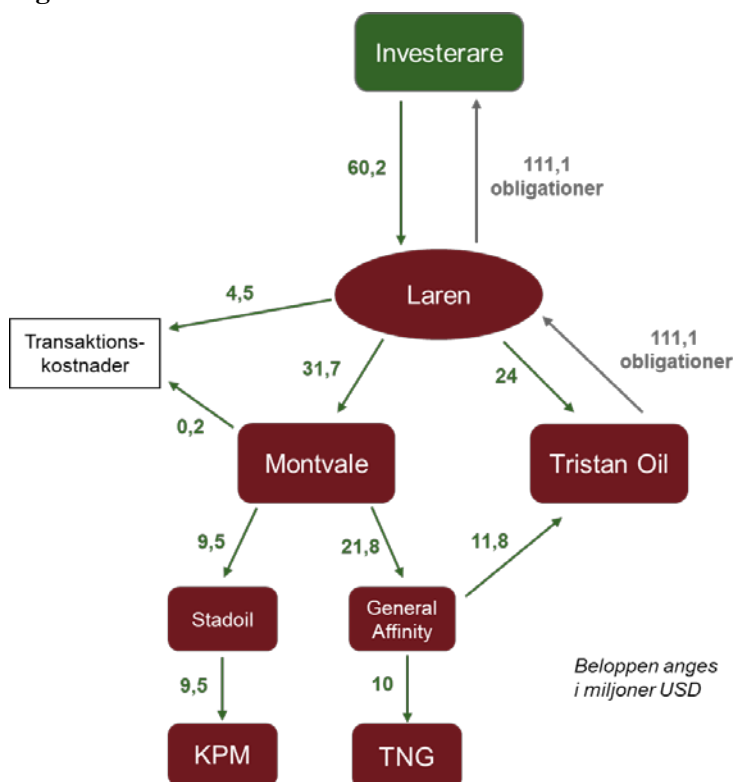
²³⁵ Соглашение о покупке, приложение К-102, раздел 1.1. См. также учредительный сертификат и акционерное соглашение Laren, приложение К-28, раздел 5.1, из которого следует, что одной из целей Laren было использование денег от инвесторов в схеме Laren для приобретения новых облигаций за 30 миллионов долларов США.

²³⁶ Соглашение о передаче облигаций, Приложение К-103, разделы 2-3.

инвесторов, что означало, что они получили скидку в размере примерно 73 процентов.

245. На рисунке 32 показано, как деньги и новые облигации Tristan должны были быть переведены в соответствии со схемой Laren.

Figure 25: Схема Laren



246. Кроме того, Laren и Montvale заключили отдельное кредитное соглашение (Montvalesкое кредитное соглашение). В соответствии с кредитным соглашением между Laren и Montvale, Laren предоставил заем Montvale на сумму 27 миллионов долларов США.²³⁷ Как следует из рисунка 32 выше, Montvale перевел большую часть денег в КПМ и ТНГ через Stadoil и General

²³⁷ В соответствии с Соглашением о займе в Montvale, Приложение К-104 разделы 1.1 и 2, Монтвейл должен был получить кредит в 27 миллионов долларов США от Laren. Тем не менее, из Кредитного соглашения Laren, Раздел 3 К-101, следует, что Laren должен был предоставить Монтвейлу 25,5 млн. Долларов США.

Affinity. Уже из кредитного соглашения между Laren и инвесторами (Laren Facility Agreement) вытекало, что деньги, полученные Montvale от Laren, должны быть направлены в КПИМ и ТНГ. Кроме того, из приведенного выше рисунка 32 следует, что оставшиеся деньги из общей суммы кредита в 60,2 млн. долл. США были использованы для оплаты операционных издержек.

М.3.2 Стати скрывали тот факт, что Анатолий Стати контролировал компанию Laren

247. Во время арбитража по ДЭХ Стати утверждали, что Laren не была аффилированной компанией, и Стати явно отрицали, что Анатолий Стати контролировал Laren. (см. рисунок 33 ниже, где представлена выдержка из «пояснений после слушания», которые были представлены сторонами в ходе арбитража ДЭХ)²³⁸.

Figure 26: Выдержка из первого меморандума Стати после слушания

354. In the KMG valuation documents that Kazakhstan belatedly produced on March 14, 2013, RBS and PwC express some confusion regarding the terms of the Laren transaction, suggesting that Laren is an affiliate of Mr. Stati and still holds the US \$111 million in notes issued in connection with that transaction.⁵⁰⁷ Lest there be any confusion here, that is not correct. Laren was a special-purpose entity that was organized in the British

248. Как уже упоминалось выше, на данный момент стало известно, что это неправда. Соответственно, Стати лгали во время арбитража по ДЭХ. Как следует из раздела , Казахстан получил новую документацию. В новых документах, которые стали доступны Казахстану, видно, что Анатолий Стати фактически контролировал компанию Laren.

249. Во-первых, Harneys, юридическая фирма на Британских Виргинских островах, которая была нанята Стати для представления Tristan Oil, выставила счет Tristan Oil за подготовку устава Laren, что следует из счета-фактуры от 24

²³⁸ Первое пояснение после слушаний сторон Стати от 8 апреля 2013 года, приложение К-35, пункт 354.

июня 2009 года (см. рисунок 34 ниже).²³⁹ Если Анатолий Стати не контролировал Laren, то не подается объяснению тот факт, что Tristan Oil, компании, полностью принадлежащей Анатолию Стати, был выставлен счет для подготовки устава Laren.

Figure 27: Выдержка из счета, выставленного Tristany

To our professional fees re: accepting your instructions; conducting a search at the British Virgin Islands Registry of Corporate Affairs and High Court of Justice; liaising with the registered agent; **requesting and obtaining a Registered Agent's Certificate for** Lorrin Invest Limited, Casterwal Invest Ltd., Montvale Invest Ltd, Tristan Oil Ltd, Laren Advisory Ltd, Hackton Investments Ltd, Casco Petroleum Overseas Ltd, **Laren Holdings Ltd**, Snarbrook Limited and Casco Petroleum Middle East Limited (the "Companies"); **reviewing the Memorandum and Articles of Association of the Companies**; reviewing and commenting on the transaction documents; drafting and reviewing the authorising resolutions; drafting directors certificates; **drafting special Memorandum and Articles of Association with respect to Laren Holdings Ltd** and Laren Advisory Ltd; attending to the client and providing general advice on British Virgin Islands law.

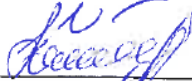
250. Во-вторых, Эльдар Касумов, личный шофер Анатолия Стати,²⁴⁰ подписывал контракты от имени Laren (см. рисунок 35 ниже). Как следует из рисунка 35, Эльдар Касумов подписывал документы в качестве «Директора» Laren, помимо прочего, он подписал мировое соглашение, которое Laren заключил с инвесторами 5 декабря 2011 года вследствие того, что Стати не выплатили кредит в оговоренный срок (мировое соглашение Laren).²⁴¹

²³⁹ Счета Harneys, выданные Tristan Oil, приложение К-105, с. 24.

²⁴⁰ Это было подтверждено Артуром Лунгу, см. Распечатку допроса свидетеля с Артуром Лунгу 3 апреля 2019 года, приложение К-62, с. 94.

²⁴¹ Мировое соглашение Laren, приложение К-106.

Figure 28: Выдержка из Larenского мирового соглашения**EXECUTION PAGES**

SIGNED as a DEED for and on behalf)
of LAREN HOLDINGS LTD by) 
) Name: ELDAR KASUMOV
) Title: DIRECTOR

251. Кроме того, тот же Эльдар Касумов также подписал несколько дополнений к контракту Perkwood от имени Perkwood. Как описано выше,²⁴² Perkwood была еще одной компанией, которой фактически управлял Анатолий Стати. Эльдар Касумов подписал, например, дополнительное соглашение №. 3, которое было заключен 17 февраля 2006 года (Дополнительное соглашение № 3), как следует из рисунка 36.

Figure 29: Выдержка из Дополнительного соглашения №. 3 к контракту Perkwood**Figure 1:** ²⁴³

<p><u>"SELLER":</u> <u>"PERKWOOD INVESTMENT LIMITED"</u> <u>KASUMOV E.</u> /signature/ /Seal/</p>	<p><u>"BUYER":</u> <u>LLP "Tolkynneftegaz"</u> <u>KOZHIN A.A.</u> /signature/ /Seal/</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

252. Таким образом, в целом, ясно, что Анатолий Стати контролировал Laren и что поэтому Стати сознательно обманули арбитражный трибунал по этому факту во время арбитражного процесса по ДЭХ.
253. Поскольку Laren контролировался Анатолием Стати, частью схемы Laren была сделка между аффилированными компаниями, поскольку другие компании, которые были вовлечены, кроме инвесторов, также контролировались

²⁴² Смотрите раздел E.2.2 выше.

²⁴³ Контракт Perkwood от 17 февраля 2006 года, Приложение К-26, Дополнительное соглашение.

Анатолием Стати (см. Рисунок 32 выше). Согласно эмиссионного соглашения Tristan, такая сделка была разрешена только в том случае, если условия сделки были не хуже условий, которые применялись бы, если бы сделка была не между аффилированными компаниями.²⁴⁴ Чтобы решить, удовлетворяли ли условия схемы Laren этому требованию, бухгалтерское бюро, рейтинговое агентство или инвестиционный банк с национальным статусом должны были бы составить «заключение о справедливости».²⁴⁵

254. Учитывая, что новые облигации Tristan были приобретены всего за 30 миллионов долларов США в соответствии с отдельным соглашением о покупке между Laren и Tristan Oil, хотя их общая номинальная стоимость составляла 111,1 миллиона долларов США, разумно предположить, что схема Laren не была бы оценена как справедливая, и поэтому схема Laren была бы запрещена.

М.3.3 Тайная возможность Анатолия Стати получить прибыль в размере 61,1 млн. долларов США посредством новых облигаций Tristan

255. Чтобы понять скрытую возможность получения прибыли по схеме Laren, важно помнить то, что Анатолий Стати планировал продать КПМ и ТНГ.²⁴⁶ Таким образом, план никогда не заключался в том, чтобы Laren возвратил кредит инвесторам средствами, которые были получены в результате деятельности КПМ и ТНГ. Вместо этого планировалось, что схема Laren должна быть окуплена доходом от продажи КПМ и ТНГ.²⁴⁷ Как описано выше в пункте 237, продажа КПМ и ТНГ активировала бы пункт «смены контроля» в соглашении о выпуске облигаций Tristan. Поскольку у Tristan не было средств

²⁴⁴ Соглашение о выпуске облигаций Tristan, Приложение К-31, раздел 4.12 (а) (1).

²⁴⁵ Соглашение о выпуске облигаций Tristan, Приложение К-31, раздел 4.12 (2) (В).

²⁴⁶ Первое пояснение после слушаний сторон Стати от 8 апреля 2013 года, приложение К-35, пункт 353.

²⁴⁷ Переписка по электронной почте между Linklaters и Salans, май 2009 г., выставка К-107. На момент заключения схемы Laren Linklaters был юридическим консультантом. Linklaters консультировал «Ренессанс Консалтинг Сервисез», который был «посредником» в схеме Laren.

для выкупа новых облигаций Tristan, это должны были сделать КПМ и ТНГ, которые выступали гарантами обязательств Tristan Oil. В свою очередь, это означает, что новому покупателю КПМ и ТНГ пришлось бы оплачивать расходы по выкупу новых облигаций Tristan в сумме, соответствующей 101 проценту от номинальной стоимости обязательств.

256. В соответствии с соглашением о передаче облигаций (которое было заключено Laren и шестью из семи инвесторов), инвесторы должны были передать назад часть новых обязательств Tristan или стоимости покупки, если они были проданы, в пользу Tristan Oil в случае, если кредит в соответствии с Соглашением Laren был возвращен в течение определенного периода времени, и пункт «Смены контроля» оглашение о выпуске облигаций Tristan был активирован.²⁴⁸ Часть новых облигаций Tristan, которые должны были быть переданы, варьировалась в зависимости от того, когда деньги были возвращены. Самая большая возможная часть новых облигаций Tristan, которые могли быть переведены обратно в Tristan Oil в соответствии с соглашением о передаче нот, составляла 55 процентов от новых облигаций Tristan при условии, что кредит был погашен в течение 28 дней с момента оплаты. Если бы деньги были возвращены позднее, чем через 28 дней, но в течение 42 дней с момента оплаты, 50 процентов новых облигаций Tristan пришлось бы вернуть обратно в Tristan Oil. Кроме того, 20 процентов новых облигаций Tristan пришлось бы вернуть обратно в Tristan Oil, если бы деньги были возвращены позднее, чем через 42 дня после оплаты. Если бы деньги не были возвращены, инвесторы могли оставить у себя все новые облигации Tristan.
257. Таким образом, в случае быстрой продажи КПМ и ТНГ, Tristan Oil (и, фактически, Анатолий Стати, потому что Tristan Oil полностью принадлежит ему), смог бы получить 55 процентов новых облигаций Tristan ценою 101 процент от их номинальной стоимости. Как и первоначальная схема Анатолия

²⁴⁸ Договор о передаче нот, Приложение К-103, раздел 6.2.

Стати по приобретению облигаций на рынке, план состоял в том, чтобы передать обязательства другой компании, до того, как КПМ и ТНГ были проданы. Тогда покупателю КПМ и ТНГ пришлось бы выплатить Tristan Oil вознаграждение в размере 101 процента от номинальной стоимости новых облигаций Tristan, что означало, что с облигаций можно получить прибыль в размере 61,1 миллиона долларов США. В то же время, Стати освободились бы от долгов перед инвесторами с помощью доходов от продажи КПМ и ТНГ.

М.3.4 План Анатолия Стати по получению прибыли не сработал, что привело к большим долгам для КПМ и ТНГ

258. Ожидаемо, что рискованная игра Анатолия Стати не удалась, потому что КПМ и ТНГ не были проданы. Это означало, что кредит, который получил Laren, не мог быть возвращен, и Анатолий Стати также потерял возможность сделать прибыль, на которую он нацелился с новыми облигациями Tristan. Вместо этого, схема Laren привела к тому, что КПМ и ТНГ накапливали большие долги, поскольку компании гарантировали свои собственные долги, частично в отношении займа Laren от инвесторов, что следует из отдельных соглашений с инвесторами²⁴⁹, отчасти в отношении долга Tristan перед владельцами новых облигаций, что следует из эмиссионного соглашения Tristan.
259. Поскольку возможность Стати платить по схеме Laren зависела от продажи КПМ и ТНГ покупателю, который доверял финансовым отчетам компаний, Анатолий Стати должен был понимать, что заключение схемы Laren было рискованной игрой, которая ставит под угрозу выживание компаний. Тот факт, что Анатолий Стати все же пошел на схему Laren, показывает, что он не заботился о накоплении разрушительных долгов КПМ и ТНГ.

²⁴⁹ Договоры купли-продажи КПМ и ТНГ, приложение К-108. Согласно разделу 2 соответствующего договора, КПМ, соответственно ТНГ, были обязаны выплатить по требованиям инвесторов к Laren, если Laren не оплачивал свой долг вовремя.

М.3.5 Вскоре после заключения схемы Laren Стати заключили кредитные соглашения на коммерческих условиях

260. В арбитраже по ДЭХ Стати заявляли, что они были вынуждены заключить схему Laren, поскольку никто не хотел предоставлять кредиты Стати на коммерческих условиях. Согласно Стати, кредитное финансирование было необходимо для того, чтобы КПМ и ТНГ могли погасить свои долги перед Tristan Oil, а также свои налоговые долги перед Казахстаном. Утверждалось также, что Tristan Oil, в свою очередь, должен был использовать деньги для погашения собственных долгов компании перед владельцами облигаций Tristan.²⁵⁰ Насколько это было расследовано, часть налоговых долгов КПМ и ТНГ перед Казахстаном была оплачена за счет кредита. Не удалось подтвердить, на что были использованы оставшиеся деньги.
261. Однако утверждение Сторон Стати о том, что они не могли получить кредит на коммерческих условиях, было ложным. Вскоре после заключения схемы Laren, в январе 2010 года, стороны Стати через Montvale заключили два кредитных соглашения. Первое кредитное соглашение было заключено с Reachcom Public Ltd²⁵¹, а второе кредитное соглашение было заключено с Limozen Investments Ltd²⁵². В рамках кредитного соглашения с Reachcom Public Ltd Montvale занял 8 700 000 долларов США.²⁵³ Montvale занял 10 000 000 долларов США у Limozen Investments Ltd.²⁵⁴ Таким образом, в общей сложности Стати получили кредит почти на 19 миллионов долларов США. Процентная ставка по кредитам составила 11,12 процента, что значительно ниже, чем процентная ставка по схеме Laren.

²⁵⁰ См. первое пояснение после слушаний сторон Стати от 8 апреля 2013 года, приложение К-35, пункт 353.

²⁵¹ Reachcom Public Ltd зарегистрирована на Кипре и является дочерней компанией Renaissance Capital.

²⁵² Limozen Investments Ltd была зарегистрирована на Кипре и была ликвидирована в 2017 году.

²⁵³ Кредитное соглашение между Montvale Invest Ltd и Reachcom Public Ltd, январь 2010 г., Приложение 109.

²⁵⁴ Кредитное соглашение между Montvale Invest Ltd и Limozen Investments Ltd, январь 2010 г., Приложение 110.

262. Таким образом, через шесть месяцев после заключения схемы Laren, Стати смогли заимствовать капитал и обеспечить финансирование на значительно более выгодных условиях, чем условия схемы с Laren. Таким образом, видно, что Стати не нуждались в экстренном финансировании, как они заявляли во время арбитража по ДЭХ. Вместо этого, Стати смогли получить большие займы на общих коммерческих условиях вскоре после схемы Laren.

М.4 Заключение

263. Как следует из вышеизложенного, схема Laren была не только кредитом на плохих условиях, во что Стати заставили всех поверить во время арбитража по ДЭХ. Вместо этого он был нацелен на то, чтобы Анатолий Стати смог получить секретную прибыль в размере 60 млн. долларов США с новыми облигациями Tristan, которые были выпущены в ходе схемы. Тем не менее, это была рискованная игра, поскольку план требовал, чтобы КПМ и ТНГ были проданы до истечения срока кредита.
264. Как известно, КПМ и ТНГ не были проданы, что отчасти означало, что было невозможно погасить кредит от инвесторов, потому что это могло быть сделано только с доходом от продажи компаний и инвесторы могли сохранить новые облигации Tristan. Это, в свою очередь, привело к тому, что КПМ и ТНГ стали накапливать разрушительные долги - риск, который не волновал Анатолия Стати.
265. Представляется, что Анатолий Стати понимал, что, существует значительный риск того, что КПМ и ТНГ не смогут быть проданы вовремя. Как следует из протокола, который КПМГ создал для конференц-звонка с Артуром Лунгу 13 мая 2010 года, план Анатолия Стати в этом случае заключался в том, чтобы подать в суд на Казахстан с целью возврата денег.²⁵⁵

²⁵⁵ См. протокол звонка КПМГ от 13 мая 2010 г., приложение К-80, с. 3.

Figure 2: Протокол конференц-звонка с КПМГ

King & Spallding was hired by the Company for preparation of arbitration claim against the government of RK. Claim will be submitted in case of fail of SPA transaction with potential buyer. It was agreed that the management of the Company will provide KPMG with written representation from King & Spallding on nature of the services.

266. Это показывает, какое существенное значение имела схема Laren, которая в итоге не сработала, для инициирования арбитража по ДЭХ.
267. Таким образом, в настоящее время очевидно, что то, что заявляли Стороны Стати в ходе арбитража по ДЭХ в отношении схемы Laren, было ложью. Стати не заключили схему Laren из-за действий Казахстана. Вместо этого, схема Laren - это продуманный план со стороны Анатолия Стати, который был направлен на ненадлежащее получение больших сумм денег за счет других лиц.

V. ЮРИДИЧЕСКИЕ ОСНОВАНИЯ

N. Арбитражное решение влечет за собой рассмотрение вопроса, который, согласно шведскому законодательству, не может решаться арбитрами в соответствии с разделом 33 шведского Закона об арбитраже, первого абзаца, подраздел 1.

N.1 Арбитражный суд на основании решения рассматривал и определял иски в нарушение закона и общественной морали

268. Согласно р. 33 п. 1 шведского Закона об арбитраже, арбитражное решение является недействительным, если оно включает определение вопроса, который, согласно шведскому законодательству, не может быть решен арбитрами. Как основное правило, арбитражный суд может решать только споры, касающиеся «вопросов, по которым стороны могут заключить мировое соглашение» (раздел 1, параграф 1 Шведского Закона об Арбитраже). Таким образом, дело должно быть подходящим для урегулирования вне суда.²⁵⁶

269. В шведском законодательстве распространено мнение, что суд не может рассматривать определенные виды исков.²⁵⁷ В качестве примеров таких претензий часто упоминаются требования, которые нарушают общественную мораль, а также требования, основанные на преступных действиях. Арбитражный суд также не может рассматривать такие требования.²⁵⁸ Далее,

²⁵⁶ См. Кай Хобер, *Международный коммерческий арбитраж в Швеции*, 2011, стр. 115-116.

²⁵⁷ См. prop. 1998/99:35 Ny lag om skiljeförfarande, p. 141 and Stefan Lindskog, *Kommentar till skiljeförfarandelagen*, published in Zeteo 2018-09-07.

²⁵⁸ Stefan Lindskog, *Kommentar till skiljeförfarandelagen*, published in Zeteo 2018-09-07.

Арбитражный суд не может рассматривать требования, основанные на коррупции и взятках.²⁵⁹

270. То, что арбитражный суд не может рассматривать требования, основанные на преступных действиях, также следует из «Доктрины нечистых рук», согласно которой «Тот, кто приходит к правосудию за помощью, должен прийти с чистыми руками».²⁶⁰ Согласно принципу, арбитражный суд не может рассматривать иски, основанные на ненадлежащих действиях. Арбитражный суд также не может действовать в защиту права, которое было приобретено или поддержано в результате действий, которые не были оправданы.²⁶¹ Таким образом, арбитражный суд не может ни определять, ни удовлетворять незаконные иски. Принцип «нечистых рук» сегодня считается общеправовым принципом в международном праве.²⁶²
271. В международном инвестиционном праве также распространено мнение о том, что арбитражный суд не может рассматривать иски, основанные на незаконных действиях.²⁶³ Таким образом, незаконные инвестиции не считаются защищенными в соответствии с договорами, направленными на

²⁵⁹ См. Кай Ховер, *Международный коммерческий арбитраж в Швеции*, 2011, с. 117. В МУС, d 1963 году, арбитражный суд установил, что он не может определять вопросы по искам, основанным на контрактах, согласно которым должны быть произведены выплаты аргентинским государственным служащим. Дело МУС № 1110, *Международный арбитраж*, том 10, номер 3, с. 282, пункты 17-23, Приложение R-1.

²⁶⁰ См. Кай Ховер, *Международный коммерческий арбитраж в Швеции*, 2011, с. 305 и Ричард Крейндлер, *Коррупция в международном инвестиционном арбитраже: юрисдикция и доктрина нечистых рук, между востоком и западом: очерки в честь Ульфа Франке*, изд. Кай Ховер, Анетт Магнуссон и Мари Эрстрем, 2010, приложение R-2 стр. 316-317

²⁶¹ Кай Ховер, *Международный коммерческий арбитраж в Швеции*, 2011, стр. 305.

²⁶² См. Кай Ховер, *Международный коммерческий арбитраж в Швеции*, 2011, с. 306 и Ричард Крейндлер, *Коррупция в международном инвестиционном арбитраже: юрисдикция и доктрина нечистых рук, между востоком и западом: очерки в честь Ульфа Франке*, изд. Кай Ховер, Анетт Магнуссон и Мари Эрстрем, 2010, приложение R-2 стр. 316-317

²⁶³ *Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide v. Philippines*, ICSID No. ARB/11/12, Решение (10 декабря 2014), пункт 332, Приложение S-3.

защиту инвестиций (такими как ДЭХ).²⁶⁴ Фундаментальные принципы международного инвестиционного права являются частью международного права и поэтому является обязательным для шведских судов.

272. Требование о том, что инвестиция должна быть законной, применяется независимо от того, как такое требование установлено в конкретном договоре, который регулирует инвестиции.²⁶⁵ Таким образом, даже если такое требование не следует явно из договора ДЭХ, оно все равно применяется.²⁶⁶ То, что незаконные инвестиции не защищены - независимо от того, оговорено ли это прямо в соответствующем договоре или нет - также следует из принципа «чистых рук».²⁶⁷ Это подтверждается делом Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide против Филиппин, в котором арбитражный суд заявил следующее.²⁶⁸

"Инвестиционные арбитражные дела подтверждают, что такие договоры не предоставляют защиту незаконным инвестициям либо на основе положений договоров, как в настоящем случае согласно приведенному

²⁶⁴ Katharina Diel-Gligor och Rudolf Nennecke, "Investment in Accordance with the Law" i Bungenberg/Giebel/Hobe/Reinisch (International Investment Law, 2015), Приложение S-4, стр. 572.

²⁶⁵ Plama Consortium Ltd. v Bulgaria, ICSID Case No ARB/03/24, Решение (27 августа 2008), параграфы 138-143, приложение S-5 Gustav F. W. Hamster GmbH & Co KG v. Ghana, ICSID Case Nr. ARB/07/24, Решение (18 июня 2010), параграфы 123-124, приложение S-6, Ричард Крейнндлер, Коррупция в международном инвестиционном арбитраже: юрисдикция и доктрина нечистых рук, между востоком и западом: очерки в честь Ульфа Франке, изд. Кай Ховер, Анетт Магнуссон и Мари Эрстрем, 2010, приложение R-2 стр. р. 313-316.

²⁶⁶ Смотрите, среди прочего, Ричард Крейнндлер, Коррупция в международном инвестиционном арбитраже: юрисдикция и доктрина нечистых рук, между востоком и западом: очерки в честь Ульфа Франке, изд. Кай Ховер, Анетт Магнуссон и Мари Эрстрем, 2010, приложение R-2 стр. 313-316 и Gustav F. W. Hamster GmbH & Co KG v. Ghana, ICSID Case Nr. ARB/07/24, Решение (18 июня 2010), paragraphs 123-124, приложение S-6.

²⁶⁷ Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide v. Philippines, ICSID No. ARB/11/12, Решение (10 декабря 2014), параграф 328, приложение S-3, Patrick Dumberry, "State of Confusion: The Doctrine of 'Clean Hands' in Investment Arbitration After the Yukos Award", 17 Journal of World Investments and Trade (2016), Exhibit S-7, р. 231: "... наложение трибуналами такого требования законности (независимо от того, содержит ли договор конкретное положение об этом или нет) фактически является проявлением доктрины "чистых рук". Таким образом, различные латинские максимы, которые часто используются трибуналами для определения вопросов юрисдикции / приемлемости в этом контексте, являются выражением более широкой доктрины чистых рук."

²⁶⁸ Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide v. Philippines, ICSID No. ARB/11/12, Решение (10 декабря 2014), параграфы 328 och 332, приложение S-3.

выше анализу, либо, в отсутствие явного положения в договоре, на основании норм международного права, таких как доктрина "чистых рук" или доктрины с тем же эффектом.

273. Тот факт, что незаконные инвестиции не заслуживают защиты и что арбитражные суды, следовательно, не могут решать споры по таким видам инвестиций, подтверждается в нескольких международных арбитражных делах. В деле «Иоаннис Кардассопулос против Республики Грузия» арбитражный суд постановил следующее.²⁶⁹

«Защита инвестиций» в рамках ДИД явно не без ограничений. Она не распространяется, например, на инвестора, осуществляющего инвестиции в нарушение местного законодательства принимающего государства. Таким образом, государство сохраняет определенную степень контроля над иностранными инвестициями, отказывая в защите БИТ тем инвестициям, которые не соответствуют его законам. Как отметил один ученый, «ни одно государство не приняло свой пыл для иностранных инвестиций в такой степени, чтобы устранить любые меры контроля за потоком иностранных инвестиций в принимающее государство» ».

274. В деле *Hamester v. Ghana* арбитражный суд особо указал, что инвестиция не защищена, если она произошла в результате мошенничества или если она нарушает принцип добросовестности.²⁷⁰

«Трибунал считает, как было указано, например, в деле «Феникс против Чешской Республики», что «нельзя считать, что государство предоставляет доступ к механизму урегулирования споров МЦУИС для инвестиций, которые не были сделаны добросовестно».

Инвестиция не будет защищена, если она была создана в нарушение национальных или международных принципов добросовестности; путем коррупции, мошенничества или обмана; или если само его создание представляет собой злоупотребление системой международной защиты инвестиций ... Оно также не будет защищено, если оно совершено в нарушение законодательства принимающего государства ».

²⁶⁹ Ioannis Kardassopoulos v. The Republic of Georgia, ICSID Case No. ARB/05/18, Решение по юрисдикции (6 июля 2007), параграф 182, приложение S-8.

²⁷⁰ Gustav F. W. Hamester GmbH & Co KG v. Ghana, ICSID Case Nr. ARB/07/24, Решение (18 июня 2010), приложение S-6, параграфы 123-124.

«Это общие принципы, которые существуют независимо от конкретной формулировки в этом отношении в Договоре». (наши подчеркивания)

275. В рамках международного арбитража также указывается, что защита незаконных инвестиций нарушает принцип *nemo auditor propriam turpitudinem allegans* (никто не должен извлекать преимущества из собственного преступления).²⁷¹
276. Подводя итог, можно констатировать, что как в шведском законодательстве, так и в международном (инвестиционном) арбитраже существует общее мнение о том, что ни суд, ни арбитражный суд не могут выносить решения по искам, которые являются незаконными или основаны на преступных действиях. Однако это произошло в арбитраже по ДЭХ. Посредством арбитражного решения арбитражный суд установил - и признал - иск, который основан на злостно преступных действиях (действия, которые считаются преступлениями как по шведскому законодательству, так и по большинству правовых систем во всем мире). Во всех случаях, действия явились виновными требованиями, которые нарушают мораль. Поскольку арбитражное решение включает определение вопроса, который не может быть решен арбитрами в соответствии со шведским законодательством, арбитражное решение должно быть признано недействительным.
277. Ниже приводится описание обстоятельств, послуживших основанием для претензий вследствие действий, которые соответствуют уголовным деяниям в соответствии со шведским законодательством или, в любом случае, включают в себя требования, которые нарушают общественную мораль, в том смысле как этот термин следует понимать по шведским законам. Казахстан считает, что Апелляционный суд должен учитывать прецедент, разработанный в рамках международного инвестиционного права при оценке вопроса могут ли

²⁷¹ Plama Consortium Ltd. v Bulgaria, ICSID Case No ARB/03/24, Решение (27 августа 2008), пара. 143, приложение R-5.

защищаться иски подобного типа шведскими судами или арбитражным трибуналом.

N.2 В арбитражном решении арбитражный суд рассмотрел и принял иски, которые возникли или иным образом включили в себя деяния, которые являются уголовными в соответствии со шведским законодательством

N.2.1 Вводная часть

278. Ниже описываются преступления, которые совершил Анатолий Стати и которые регулируются шведским уголовным законодательством. Казахстан не придерживается мнения и не требует привлечения Анатолия Стати к ответственности за эти преступления в Швеции. Вместо этого, описание предназначено для того, чтобы показать, что действия Анатолия Стати являются преступными согласно шведскому законодательству. Тот факт, что деяния являются преступными в Швеции, имеет отношение к оценке того, должен ли шведский арбитражный суд определить и удовлетворить претензии Сторон в разбирательствах по ДЭХ. Это также имеет отношение к оценке, которую теперь должен сделать Апелляционный суд, т. е. должна ли судебная система Швеции оставить в силе решение арбитражного суда, на основании которого удовлетворен иск и которое, в свою очередь, основано на тяжких преступных деяниях.
279. Действия Анатолия Стати квалифицируются как преступления в нескольких юрисдикциях по всему миру, не только в Швеции. Таким образом, законы, которые описаны ниже, имеют эквиваленты в других странах и, следовательно, отражают общие нормы того, что является преступным и ненадлежащим поведением.
280. Следует отметить, что описание преступлений, совершенных Анатолием Стати, не является полным. Ниже приводится подборка преступлений, которые совершил Анатолий Стати.

N.2.2 Требования возникли как следствие действий, которые можно квалифицировать как злостную нечестность перед кредиторами.

N.2.2.1 *Правовая база*

281. Преступление нечестности перед кредиторами регулируется в разделе 11 главы 1 Уголовного кодекса Швеции (brottsbalken). Раздел имеет следующую формулировку.

Лицо, которое в случае несостоятельности или явной опасности стать неплатежеспособным, уничтожает или безвозмездным или иным подобным действием распоряжается имуществом существенной стоимости, должно быть приговорено к лишению свободы на срок не более двух лет за нечестность перед кредиторами. Это также относится к любому лицу, которое в результате аналогичного действия или действий делает себя неплатежеспособным или создает явную опасность стать неплатежеспособным.

[...]

Если преступление в соответствии с разделом 1 считается тяжким, тюремное заключение назначается на срок не менее шести месяцев и не более шести лет за грубую нечестность по отношению к кредиторам. При оценке того, является ли преступление грубым, особое внимание должно быть уделено тому, засвидетельствовал ли правонарушитель ложное утверждение, или использовал фальшивый документ или вводящую в заблуждение бухгалтерию, или было ли преступление в значительных масштабах.

282. Соответствующие преступления существуют в нескольких юрисдикциях по всему миру, в том числе в Казахстане.²⁷²

N.2.2.2 *Описание преступления*

283. В качестве юридического представителя, или альтернативно, фактического представителя Stadoil, General Affinity и Perkwood, Анатолий Стати в течение периода с ноября 2005 года по июль 2010 года, когда КПМ и ТНГ были

²⁷² Статья 239 Уголовного кодекса Казахстана регулирует преступление, «доведение до неплатежеспособности», а статья 190 Уголовного кодекса Казахстана регулирует «мошенничество».

неплатежеспособными или находились в явной опасности стать неплатежеспособными, преднамеренно вывели активы на сумму 217 миллионов долларов США из КПМ и ТНГ посредством транзакций с аффилированными компаниями Stadoil, General Affinity и Perkwood, которые напоминали акты дарения. В любом случае эти операции привели к несостоятельности КПМ и ТНГ или явной опасности стать неплатежеспособными.

- N.2.2.3 *Операции между аффилированными компаниями, которые напоминали дарение, происходили, когда КПМ и ТНГ были неплатежеспособными или когда существовала явная опасность такой несостоятельности и транзакции приводили к тому, что компании становились неплатежеспособными, или приводились к явной опасности того, что компании становились неплатежеспособными*
284. Не позднее октября 2008 года существовала явная опасность того, что КПМ и ТНГ станут неплатежеспособными. 27 октября 2008 года директор по финансам и кредитам КПМ и заместитель генерального директора ТНГ направили письмо Анатолию Стати, из которого следует, что у КПМ и ТНГ есть долги на общую сумму 66 847 000 долларов США, которые должны быть выплачены в течение следующих месяцев.²⁷³ Далее из письма следует, что 94 149 000 долларов США должны были быть возвращены КПМ и ТНГ в ноябре и декабре 2008 года, чтобы компании могли выполнять свои договорные обязательства и не рисковать нарушением казахстанского законодательства.²⁷⁴

²⁷³ Письмо от финансового отдела Ascom, заместителя генерального директора ТНГ и директора по финансам и кредитам КПМ Анатолию Стати от 27 октября 2008 года, приложение К-41.

²⁷⁴ КПМ пришлось выплатить 36 754 000 долларов США (14 754 000 долларов США в ноябре 2008 года и 22 000 000 долларов США в декабре 2008 года), а ТНГ - 57 395 000 долларов США (32 045 000 долларов США в ноябре 2008 года и 25 350 000 долларов США в декабре 2008 года), см. письмо от финансового отдела Ascom, заместителя генерального директора ТНГ и директора по финансам и кредитам КПМ Анатолию Стати от 27 октября 2008 года, приложение К-41, стр. 3.

На момент написания письма (таким образом, 27 октября 2008 года) доступные средства КПМ и ТНГ составили 21 900 000 долларов США.²⁷⁵

285. В мае 2009 года КПМ и ТНГ были неплатежеспособными. Это следует из собственных заявлений компаний в письмах к General Affinity 20 мая 2009 г. и Stadoil 26 мая 2009 г.²⁷⁶ Как описано в разделе I выше, как КПМ, так и ТНГ указали в этих письмах, что компании не могли выплатить свои долги поставщикам и другим контрагентам в мае 2009 года, поэтому несколько кредиторов обратились в суды в это время. Кроме того, из этого следует, что у КПМ и ТНГ были значительные налоговые долги и другие долги перед казахстанским государством, которые не могли быть оплачены. Было заявлено, что «крайне вероятно», что компании не смогут выплачивать зарплату сотрудникам в течение следующих месяцев.²⁷⁷
286. Стати подтвердили несостоятельность КПМ и ТНГ в ходе арбитража по ДЭХ и заявили, что КПМ и ТНГ были обязаны уплатить штрафы, «достаточно крупные, чтобы обанкротить компанию» в июне 2009 года.²⁷⁸ В ходе арбитража по ДЭХ Стати подтвердили неспособность КПМ и ТНГ погасить свои долги перед Tristan и свои налоговые долги перед Казахстаном.²⁷⁹
287. Чтобы получить средства для КПМ и ТНГ, Стати в июне 2009 года стали частью схемы Laren, так называемого «экстренного финансирования», условия

²⁷⁵ См. письмо от финансового отдела Ascom, заместителя генерального директора ТНГ и директора по финансам и кредитам КПМ Анатолию Стати от 27 октября 2008 года, приложение К-41, стр. 1.

²⁷⁶ Письмо генерального директора ТНГ к General Affinity от 20 мая 2009 г., Приложение К-42, с. 3, а также письмо заместителя генерального директора КПМ в Stadoil от 26 мая 2009 г., приложение К-42, р. 4.

²⁷⁷ Письмо генерального директора ТНГ к General Affinity от 20 мая 2009 г., Приложение К-42, с. 3, а также письмо заместителя генерального директора КПМ в Stadoil от 26 мая 2009 года, Приложение К-42, с.4.

²⁷⁸ Заявление Сторон в процедуре ДЭХ по вопросам юрисдикции и ответственности 7 мая 2012 года, Приложение К-111, пункт 17.

²⁷⁹ Второе свидетельское свидетельство Анатолия Стати в арбитраже ДЭХ от 7 мая 2012 года, Приложение К-47, пункт 43.

которого, по мнению самих Стати были «ужасными».²⁸⁰ Согласно информации Стати, вступление в схему Laren было единственным способом спасти КПМ и ТНГ.²⁸¹ Как описано в разделе М.3.3, Стати не могли погасить долг по схеме Laren, если не удалось бы продать КПМ и ТНГ. Продажа КПМ и ТНГ так и не осуществилась.

288. В описанных выше обстоятельствах с октября 2008 года существовала явная опасность того, что КПМ и ТНГ станут неплатежеспособными. Неплатежеспособность или, в любом случае, явная опасность такой несостоятельности в любом случае существовала, самое позднее, с мая 2009 года. На этом последнем этапе КПМ и ТНГ не имели возможности платить, и такое положение дел было не просто временным. Тот факт, что КПМ и ТНГ были неплатежеспособны в мае 2009 года, также был признан самими сторонами Стати.
289. КПМ и ТНГ стали неплатежеспособными или возникла явная опасность такой несостоятельности в результате обширных операций со связанными сторонами в форме подарков, посредством которых Стати распоряжались активами и доходами КПМ и ТНГ в существенных объемах. В любом случае неплатежеспособность компаний или явная опасность такой несостоятельности были вызваны подобными сделками со связанными сторонами. Сделки продолжались, когда КПМ и ТНГ были неплатежеспособными или существовала явная опасность такой несостоятельности, что еще больше усугубило финансовое положение КПМ и ТНГ.

²⁸⁰ См. первое пояснение после слушаний сторон Стати от 8 апреля 2013 года, приложение К-35, пункт 217.

²⁸¹ См. первое пояснение после слушаний сторон Стати от 8 апреля 2013 года, приложение К-35, пункт 217 и второе свидетельское свидетельство Анатолия Стати в арбитраже ДЭХ от 7 мая 2012 года, Приложение К-47, пункт 43.

290. Ниже приводится информация об операциях со связанными сторонами похожими на дарение.
- N.2.2.4 *Стати распоряжались активами КПМ и ТНГ, а также доходами, имеющими значительную стоимость, посредством операций со связанными сторонами похожими на дарение.*
- (i) Сделки со связанными сторонами похожими на дарение со Stadoil и General Affinity
291. В период с ноября 2005 года по июль 2010 года сделки, похожие на дарение, с аффилированными компаниями Stadoil и General Affinity заключались в том, что КПМ и ТНГ продали нефть Stadoil и General Affinity на общую сумму 1.05 миллиарда долларов США.²⁸²
292. Из этих 1.05 миллиарда долларов США Казахстан смог посредством информации о банковских счетах в Rietumu Banka отследить подробные потоки платежей в размере 713 миллионов долларов США, в результате чего соответствующие суммы составляет основу утверждений Казахстана.
293. В период с июля 2007 года по июль 2010 года Stadoil и General Affinity полностью на основе периодических платежей и в соответствии с условиями, в соответствии с которыми оплата должна была быть произведена через 170 календарных дней после доставки (которая впоследствии была продлена до 325 календарных дней после поставки), закупили нефть у КПМ и ТНГ на сумму 713 миллионов долларов США.²⁸³ После этого Stadoil и General Affinity

²⁸² См. пункт 147 выше, в котором говорится, что Vitol выплатил Montvale 713 миллионов долларов США за покупку нефти и банковские выписки Terra Raf, Приложение К-50, стр. 588-937, из которых очевидно, что Vitol сделал платежи в любом случае 337 млн. долл. США Terra Raf за закупки нефти.

²⁸³ См. Контракт между КПМ и Stadoil от 15 августа 2005 года, Приложение К-45, а также контракт между ТНГ и General Affinity от 15 августа 2005 года, Приложение К-58. См. Также договор между КПМ и Stadoil о продленном периоде платежей от 2 мая 2009 года, Приложение К-59, а также договор между ТНГ и General Affinity о продленном периоде платежей от 5 мая 2009 года, Приложение К-60. Из договоров о продлении срока оплаты следует, что они вступили в силу с момента подписания сторонами.

продали нефть дальше другой аффилированной компании, Montvale (до этого с ноября 2005 года и до июня 2007 года нефть продавалась Terra Raf). Montvale л, в свою очередь, продал эту нефть Vitol. Только в части продажи нефти Vitol произошла сделка на расстоянии вытянутой руки в этой цепочке передачи активов.

294. Несмотря на тот факт, что Montvale получил полную оплату авансом от Vitol на общую сумму 713 миллионов долларов США, фактические поставщики нефти, т.е. КПМ и ТНГ, получили только 567 миллионов долларов США. Остальная часть платежей Vitol осталась у Montvale, который, в свою очередь, направил средства в Hayden, после чего они были использованы для инвестиций и расходов за пределами Казахстана. В результате подобных сделок с аффилированными компаниями КПМ и ТНГ были лишены активов на общую сумму не менее 191 миллионов долларов США, что равно разнице между ценой, которую Vitol заплатил за КПМ и нефтью ТНГ и платежами, которые КПМ и ТНГ получили от Stadoil и General Affinity за ту же нефть.
295. Описанные выше сделки не были коммерчески оправданы. Вместо этого характер сделок был похож на дарение, что не в последнюю очередь иллюстрируется тем фактом, что Stadoil и General Affinity получили нефть от КПМ и ТНГ на сумму 191 миллионов долларов США, за которую они никогда не заплатили. К этому следует добавить тот факт, что поставки от КПМ и ТНГ осуществлялись в рассрочку и в соответствии с условиями, на которых Stadoil и General Affinity могли осуществлять платежи в пользу КПМ для ТНГ по истечении 170 календарных дней в отношении каждой отдельной поставки. Кроме того, КПМ и ТНГ не только продолжали поставлять нефть Stadoil и General Affinity в условиях, когда Stadoil и General Affinity уже имели существенные долги перед КПМ и ТНГ за ранее поставленную нефть, за которую не была произведена оплата (на конец 2008 года / начало 2009 года

эти долги составили чуть более 135 млн. долл. США),²⁸⁴ но также (в мае 2009 года) согласились внести поправку в соглашение со Stadoil и General Affinity, согласно которой условия платежа были продлены до 325 календарных дней после каждой поставки.²⁸⁵ Как описано в пункте 285 выше, КПМ и ТНГ впоследствии были обременены обширными долгами, которые компании не могли выплатить. Несмотря на это, ни КПМ, ни ТНГ никогда не применяли никаких юридических санкций против Stadoil или General Affinity вследствие грубых нарушений контракта этими компаниями. Тот факт, что как договорные условия, так и действия сторон в соответствии с соглашениями были совершенно некоммерческими, убедительно свидетельствует о том, что сделки были фиктивными покупками и что не было никакого подлинного намерения, что КПМ и ТНГ получат полную компенсацию за поставки нефти.

296. Таким образом, Анатолий Стати благодаря сделкам со связанными сторонами похожими на дарение, которые были проведены в качестве покупок, распорядился активами КПМ и ТНГ и доходами значительной стоимости. Сделки совершались на условиях, которые не были коммерческими, характер которых был вымышленными покупками. КПМ и ТНГ не получили компенсацию за стоимость нефти, проданной компаниями. Что касается крупных денежных сумм, которых Стати лишил КПМ и ТНГ, то нет сомнений в том, что активы имели существенную стоимость.

(ii) Сделки, похожие на дарение, с аффилированной компанией Perkwood

297. Сделки с Perkwood, похожие на дарение, заключались в том, что ТНГ посредством фиктивных операций передала активы связанной компании Perkwood. Фиктивные сделки касались оборудования для установки для

²⁸⁴ Комбинированный скорректированный годовой отчет Тристана, КПМ и ТНГ за 2009 финансовый год, Приложение К-61 стр. F-52.

²⁸⁵ договор между КПМ и Stadoil о продленном периоде платежей от 2 мая 2009 года, Приложение К-59, а также договор между ТНГ и General Affinity о продленном периоде платежей от 5 мая 2009 года, Приложение К-60

сжиженного нефтяного газа, которую Стати строили на месторождении Боранколь в Казахстане и которое принадлежало КПМ. Фиктивные сделки заключались, в частности, в следующем.

298. 31 января 2006 года Ascom и Azalia²⁸⁶ закупили оборудование для установки для сжиженного нефтяного газа у TGE на общую сумму около 34 миллионов долларов США.²⁸⁷ Некоторое время спустя, 27 марта 2006 года, ТНГ приобрела такое же оборудование у Perkwood, на этот раз по цене около 93 миллионов долларов США (т.е. примерно на 59 миллионов долларов США больше, чем Ascom / Azalia заплатила за сопоставимое оборудование).²⁸⁸
299. Два года спустя, 2 декабря 2008 года, ТНГ снова приобрела оборудование у Perkwood по цене 21,8 миллионов долларов США.²⁸⁹ Оборудование было идентично оборудованию, которое ТНГ приобрело у TGE 31 января 2006 года и у Perkwood 27 марта 2006 года.
300. Таким образом, Анатолий Стати трижды закупал идентичное оборудование для установки для сжиженного нефтяного газа. Стати не смогли объяснить, почему одно и то же оборудование было приобретено три раза или чем обоснована разница в цене между различными закупками (см., среди прочего, раздел К.4.3. выше).²⁹⁰ Посредством этих фиктивных инвестиционных затрат Стати передали значительную стоимость активов ТНГ компании Perkwood, за которые ТНГ не получало вознаграждения.

²⁸⁶ Azalia контролировалась сотрудниками Ascom посредством доверенности, см. раздел Е.2.2.

²⁸⁷ Соглашение между TGE, Ascom и Azalia от 31 января 2006 года, Приложение К-67.

²⁸⁸ Приложение № 2 от 27 марта 2006 г. к соглашению от 17 февраля 2006 г., Приложение К-26.

²⁸⁹ Приложение № 14 от декабря 2008 года к соглашению между Толкиннефтегазом и Perkwood от 17 февраля 2006 года, Приложение [●].

²⁹⁰ Тот факт, что разница в ценах не была коммерчески оправдана, также был подтвержден экспертами и исследован и отмечен английским судом; см. заключение эксперта от TGE от 2 июня 2016 года, Приложение К-66, стр. 23-24, и мнение эксперта Стифа Хуйбрегге от 6 февраля 2019 г., Приложение К-15, стр. 21-27; см. также решение судьи Кука (Постановление о замораживании) от 29 августа 2014 года в Высоком суде, Коммерческий суд отделения королевской скамьи в Королеве, Королевский суд Странд, Лондон, WC2A 2LL, дело №. 2014 FOLIO 506, Приложение К-2.

301. Тот факт, что активы ТНГ были переданы Perkwood, подтверждается выпиской по счету Perkwood.²⁹¹ Как описано в разделе К.4.4. выше, это видно, среди прочего, из выписок по счету, что ТНГ в декабре 2008 года и январе 2009 года, то есть в течение того же периода, в течение которого КПМ и ТНГ были неплатежеспособны или существовала явная опасность такой несостоятельности, перевела в общей сложности около 26 миллионов долларов США в пользу Perkwood, в отношении которых ТНГ не получила возмещения.²⁹²
302. Таким образом, Стати, заключившие договоры, посредством операций со связанными сторонами похожих на дарение, лишили ТНГ активов существенной стоимости. Операции с Perkwood относились к фиктивным инвестиционным затратам, и, таким образом, транзакции представляли собой фиктивную схему, которая была создана для того, чтобы Стати могли выводить активы из ТНГ и направлять эти средства за пределы Казахстана. ТНГ не получил вознаграждения от Perkwood, в результате чего сделки были похожи на дарение. Активы, которых ТНГ был лишен Стати в рамках операций, похожих на дарение, имели существенную ценность.
- N.2.2.5 *Анатолий Стати совершил действия с намерением*
303. Анатолий Стати совершил вышеупомянутые действия с намерением. В силу своих действий и / или контроля над всеми компаниями, описанными выше, Анатолий Стати должен был осознавать риск того, что операции со связанными сторонами повлекли за собой отчуждение КПМ и ТНГ активов существенной стоимости в результате сделок похожих на дарение. Кроме того, Анатолий Стати, в качестве собственника КПМ и ТНГ, был осведомлен о том, что как КПМ, так и ТНГ были неплатежеспособными или, в любом случае, меры сделал компании несостоятельными или создал явную опасность того,

²⁹¹ Банковские выписки из Perkwood Приложение К-79.

²⁹² Банковские выписки из Perkwood Приложение К-79.

что компании станут неплатежеспособными. В любом случае Анатолий Стати были равнодушен к этому риску, в результате чего Анатолий Стати в любом случае совершил действия с преднамеренным равнодушием.

N.2.2.6 *Эти действия сопоставимы с грубым нечестным обращением с кредиторами*

304. В соответствии с мерами, описанными выше, Анатолий Стати совершил действия, сравнимые с мошенничеством по отношению к кредиторам, в соответствии с разделом 1 главы 11 Уголовного кодекса Швеции. Принимая во внимание значительные масштабы преступления и суммы, связанные с преступлением, преступление следует рассматривать как тяжкое. Преступление также является грубым, принимая во внимание его особо опасный характер, поскольку преступление было совершено в рамках систематических экономических преступных действий, а также в связи с тем, что Анатолий Стати использовал несколько различных юридических лиц, над которыми он осуществлял контрольное влияние, для осуществления сделок между ними.

N.2.3 Требования возникли в результате действий, которые будут квалифицироваться как грубое пренебрежение кредиторами

N.2.3.1 *Правовая база*

305. Преступление по небрежному пренебрежению кредиторами регулируется разделом 3 главы 11 Уголовного кодекса Швеции, который гласит:

Любое лицо, которое, будучи несостоятельным или находящимся под угрозой неплатежеспособности, продолжает управлять предприятием, используя тем самым значительные средства без соответствующей выгоды для предприятия, или которое живет расточительно или экстравагантно, или кто вступает в опасное предприятие или бездумно принимает на себя обременительные обязательства или вступает в подобный курс действий и тем самым намеренно или из-за злостной небрежности существенно ухудшает свое экономическое положение, должен быть приговорен на тюремное заключение на срок не более двух лет. То же самое должно применяться, даже если преступник не

осознавал, но имел веские основания полагать, что он был несостоятельным или находился в явной опасности стать несостоятельным.

306. Сопоставимые преступления существуют практически во всех юрисдикциях по всему миру, в том числе в Казахстане.²⁹³

N.2.3.2 *Описание преступления*

307. 11 июня 2009 года, когда КПМ и ТНГ были неплатежеспособными или когда им была явная опасность стать неплатежеспособными, Анатолий Стати, в роли фактического представителя КПМ, ТНГ и Laren преднамеренно или вследствие злостной небрежности, заставил КПМ и ТНГ принять на себя безрассудные обязательства путем участия в схеме Laren, значительно ухудшая финансовое положение КПМ и ТНГ. В любом случае у Анатолия Стати были разумные основания полагать, что КПМ и ТНГ были неплатежеспособными или находились под угрозой несостоятельности.

N.2.3.3 *Схема Laren была заключена, когда КПМ и ТНГ были неплатежеспособными или находились в явной опасности стать неплатежеспособными*

308. Как описано в разделе N.2.2.3, с октября 2008 года КПМ и ТНГ находились под угрозой несостоятельности. Схема Laren была заключена 11 июня 2009 года, когда КПМ и ТНГ были неплатежеспособны или находились под угрозой несостоятельности.

N.2.3.4 *Анатолий Стати принял безрассудные условия контракта для КПМ и ТНГ, заключив схему Laren*

309. Как описано в разделе М.3.4 выше, КПМ и ТНГ приняли гарантийные обязательства в размере 171,1 миллионов долларов США (плюс проценты в размере 10,5% на 111,1 миллионов долларов США и 35% на оставшиеся 60

²⁹³ В статье 239 Уголовного кодекса Казахстана регулируется преступление «доведение до неплатежеспособности», см. Приложение [].

миллионов долларов США) на себя через схему Laren. В обмен на эти гарантийные обязательства Tristan Oil и Montvale (которые были компаниями, аффилированными с КПМ и ТНГ) получили всего миллионов долларов США (в любом случае, часть из этих 55,5 миллионов долларов США была получена КПМ и ТНГ). Таким образом, КПМ и ТНГ взяли на себя очень невыгодные гарантийные обязательства, что означало, что для КПМ и ТНГ был явный риск накопления убытков в размере 115,6 миллионов долларов США. В то же время у Анатолия Стати была возможность получить незаконную прибыль в размере 61,1 миллионов долларов США, если долг в 60 миллионов долларов США был бы погашен в течение определенного периода времени (раздел М.3.3 выше).

310. Более того, на момент заключения гарантийных обязательств для Анатолия Стати было ясно, что Laren не сможет погасить задолженность в размере 171,1 миллионов долларов США, если продажа КПМ и ТНГ не состоится. Как описано в пункте 258 выше, КПМ и ТНГ никогда не продавались, и поэтому долг перед инвесторами не был полностью погашен.

311. Таким образом, схема Laren включала в себя огромное количество риска.

312. Таким образом, обязательства КПМ и ТНГ по гаранту касались общей задолженности, которая была в три раза больше суммы, которую КПМ и ТНГ получили в результате платежей дочерним компаниям Tristan Oil и Montvale. Кроме того, возможность погашения долга полностью зависела от продажи КПМ и ТНГ, что было совершенно небезопасно, когда была заключена схема Laren. На фоне такого риска становится ясно, что гарантийные обязательства были равнозначны безрассудным обязательствам по контракту.

N.2.3.5 *Анатолий Стати совершил преступление умышленно или, в любом случае, по небрежности*

313. Анатолий Стати совершил преступление умышленно. Благодаря своим действиям / контролю над КПМ, ТНГ и Laren Анатолий Стати должен был увидеть риск того, что гарантийные обязательства были крайне невыгодными и сопровождались большим риском для КПМ и ТНГ. Кроме того, Анатолий Стати, как владелец КПМ и ТНГ, знал, что КПМ и ТНГ неплатежеспособны в момент принятия обязательств. В любом случае Анатолий Стати был безразличен к этому риску, поэтому Анатолий Стати в любом случае совершил

преступление намеренно из-за равнодушия. Кроме того, Анатолий Стати совершил преступление по крайней мере из-за грубой небрежности.

N.2.4 Претензии возникли в результате действий, которые будут квалифицироваться как тяжкое мошенничество

N.2.4.1 *Правовая база*

314. Преступление тяжкого мошенничества регулируется разделом 9 главы 9 Уголовного кодекса Швеции, который гласит:

Лицо, которое публикует или иным образом распространяет вводящую в заблуждение информацию среди общественности, чтобы повлиять на стоимость ценной бумаги или другого имущества, должно быть осуждено как мошенничество и приговорено к лишению свободы на срок не более двух лет или, если преступление мелкое, к штрафу или лишению свободы на срок не более шести месяцев.

Лицо, которое помогает в организации акционерной компании или другой фирмы или которое по своей должности должно обладать особыми знаниями о фирме, преднамеренно или из-за злостной небрежности публикует или иным образом распространяет вводящую в заблуждение информацию среди общественности или лиц, проявляющих интерес к Фирме, имеющая характер влияния на оценку фирмы с финансовой точки зрения и тем самым наносящая ущерб, должна быть приговорена в соответствии с наказанием за мошенничество.

Если преступление, как оно определено в первом или втором абзаце, является тяжким, за злостное мошенничество назначается тюремное заключение на срок не менее шести месяцев и не более шести лет. При определении того, является ли преступление тяжким, особое внимание следует уделить тому, было ли это деяние обширным, могло ли оно причинить существенный вред или было иным образом особенно опасным по своему характеру.

315. Сопоставимые преступления существуют практически во всех юрисдикциях во всем мире, включая Казахстан.²⁹⁴

N.2.4.2 *Описание преступления*

316. Анатолий Стати, обладавший особыми знаниями о КПМ и ТНГ в силу своей способности осуществлять контрольное влияние в этих компаниях, в течение 2007–2009 годов преднамеренно или по грубой небрежности опубликовывал или распространял среди общественности или заинтересованных сторон, вводящую в заблуждение информацию о КПМ и ТНГ, предназначенной для оказания влияния на оценку КПМ и ТНГ с финансовой точки зрения. Эти действия причинили вред.

N.2.4.3 *Анатолий Стати распространял вводящую в заблуждение информацию, не сообщив о транзакциях с аффилированными компаниями надлежащим образом*

(i) Анатолий Стати предоставил и распространил вводящую в заблуждение информацию о продажах нефти КПМ и ТНГ

317. Обман состоял в том, что Анатолий Стати сообщал в годовых отчетах за 2007–2009 годы о правах требования КПМ и ТНГ против Stadoil и General Affinity за продажу нефти, не объясняя также, что (i) КПМ и ТНГ продолжали продавать нефть полностью в рассрочку Stadoil и General Affinity, несмотря на обширную задолженность, и (ii) другие аффилированные компании (Terra Raf и, впоследствии, Montvale) фактически получили полностью оплату от Vitol за нефть, поставленную КПМ и ТНГ без последующего перечисления таких

²⁹⁴ В статье 225 Уголовного кодекса Казахстана регулируется преступление «Непредоставление информации либо представление заведомо ложных сведений должностным лицом эмитента ценных бумаг», и статья 241 Уголовного кодекса Казахстана регулирует преступление «Нарушение законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности»

средств КПМ и ТНГ.²⁹⁵ Обман был направлен на то, чтобы повлиять на оценку КПМ и ТНГ с финансовой точки зрения, поскольку правильная информация пролила бы свет на транзакции, в результате которых КПМ и ТНГ были опустошены от активов. Обман тем самым причинил вред.²⁹⁶

(ii) Анатолий Стати предоставил и распространил вводящую в заблуждение информацию относительно отношений с Perkwood

318. Обман состоял в том, что Анатолий Стати предоставил аудиторам и правительственным органам ошибочную информацию об отношениях с Perkwoodom. Как описано в разделе К.4.6 выше, Анатолий Стати поручил Артуру Лунгу, в частности, сообщить КПМГ, что Perkwood является компанией, не входящей в их корпоративную группу, то есть не указывать на то, что Perkwood был аффилированной компанией по отношению к Стати и ТНГ, в результате чего вводящая в заблуждение информация была впоследствии опубликована и распространена.
319. В показаниях 3 апреля 2019 года Артур Лунгу подтвердил, что консолидированная финансовая отчетность Tristan Oil, ТНГ и КПМ за 2007, 2008 и 2009 годы содержала серьезные искажения в результате того, что он и Анатолий Стати скрывали информацию от аудиторов компаний о том, что Perkwood является дочерней компанией.²⁹⁷ Благодаря этим действиям

²⁹⁵ См. скорректированный годовой отчет Tristan Oil, КПМ и ТНГ за 2007 год, Приложение К-49, скорректированный годовой отчет по Tristan Oil, КПМ и ТНГ за 2008 год, Приложение К-112, а также скорректированный годовой отчет по Tristan Oil, КПМ и ТНГ за 2009 год, Приложение К-61.

²⁹⁶ КРМ зарегистрировала претензии в отношении Stadoil в размере 49,9 миллионов долларов США на 31 декабря 2006 года, 67,9 миллионов долларов США на 31 декабря 2007 года, 63,7 миллионов долларов США на 31 декабря 2008 года и 93,5 миллионов долларов США на 31 декабря 2009 года. ТНГ зарегистрировала претензии в отношении General Affinity на сумму 43,7 миллионов долларов США на 31 декабря 2006 года, 75,5 миллионов долларов США на 31 декабря 2007 года, 71,7 миллионов долларов США на 31 декабря 2008 года и 68,6 миллионов долларов США на 31 декабря 2009 года. См. скорректированный годовой отчет по Tristan Oil, КПМ и ТНГ за 2007 год, Приложение К-49, а также скорректированный годовой отчет по Tristan Oil, КПМ и ТНГ за 2009 год, Приложение К-47 стр. F-52.

²⁹⁷ Распечатка показаний Артура Лунгу от 3 апреля 2019 года, приложение К-44, стр. 144-145, 182-183, и 197-201.

Анатолий Стати смог удостовериться в том, что в финансовой отчетности указано, что Perkwood является независимой компанией, что является ложной информацией.

320. В своих показаниях Артур Лунгу также подтвердил, что КПМГ до продажи КПМ и ТНГ подготовила черновой вариант отчета due dilligence, то есть подробный отчет о финансовом положении КПМ и ТНГ. Отчет предназначался для потенциальных покупателей и предназначался для распространения среди них. В отчете Perkwood первоначально был идентифицирован как компания, связанная со Сторонами Стати, после чего Артур Лунгу дал указание КПМГ вместо этого сослаться на Perkwood в качестве третьей стороны, что КПМГ впоследствии и сделал.²⁹⁸ Таким образом, эта вводящая в заблуждение информация была направлена на то, чтобы повлиять на оценку КПМ и ТНГ с финансовой точки зрения и тем самым нанести ущерб тем, кто полагался на информацию в отчете. Анатолий Стати, будучи владельцем КПМ и ТНГ, имел специальные знания о компаниях и в конечном итоге отвечал за информацию, представленную в отчете.
321. Анатолий Стати также предоставил казахстанским властям вводящую в заблуждение информацию о статусе Perkwood как дочерней компании. Когда оборудование для установки для сжиженного нефтяного газа прибыло в Казахстан, в таможенной декларации указывалось, что Perkwood является «несвязанной стороной».²⁹⁹ В результате ошибочная информация привела к тому, что Perkwood мог взимать более высокую цену за оборудование, чем было бы возможно, если бы было очевидно, что Perkwood является аффилированной компанией.³⁰⁰ Из-за более высоких цен большие суммы были переведены из ТНГ в Perkwood, что, в свою очередь, снизило налоговую базу ТНГ в Казахстане, в то время как инвестиционные затраты на установку для

²⁹⁸ Распечатка показаний Артура Лунгу от 3 апреля 2019 года, приложение К-44, стр. 265-277.

²⁹⁹ Таможенная расписка Perkwood, приложение К-75

³⁰⁰ Экспертное заключение Steef Huibregtse от 6 февраля 2019 года, Приложение К-15, стр. 17-19, относительно казахстанских норм и правил для трансфертного ценообразования.

сжиженного нефтяного газа увеличились в сопоставимой степени. Балансовая стоимость объекта ГПЗ, таким образом, превысила фактическую стоимость объекта.³⁰¹ Таким образом, опубликованная вводящая в заблуждение информация, касающаяся инвестиционных затрат на установку для сжиженного нефтяного газа, должна была повлиять на оценку ТНГ с финансовой точки зрения и тем самым нанести ущерб тем лицам, которые полагались на эту информацию.

322. 21 августа 2019 года КПМГ отозвала свои аудиторские отчеты для консолидированных годовых отчетов Тристан Ойл, КПМ и ТНГ за 2007, 2008 и 2009 годы, поскольку КПМГ посчитала, что была обманута с учетом новой информации от Артура Лунгу, которая подтверждала, что отчеты были недостоверными.

(iii) Анатолий Стати предоставил и распространил вводящую в заблуждение информацию относительно отношений с Ларен

323. Обман состоял в том, что Анатолий Стати через Tristan Oil, которая полностью принадлежала ему, в пресс-релизе, который был разослан общественности в связи с выпуском новых облигаций Tristan Oil, заявил, что Laren принадлежит благотворительному фонду, но предпочел не информировать, что он сам контролировал Laren.³⁰² Если бы было известно, что Laren является дочерней компанией, было бы очевидно, что схема Laren не была бы разрешена в соответствии с Соглашением о выпуске облигаций Tristan Oil, что, как следствие, привело бы к тому, что схема не была бы утвержденной и подписанной (см. также раздел М.3.2 выше).
324. Вводящая в заблуждение информация о том, что схема Laren не была операцией со связанными сторонами, имела целью повлиять на оценку КПМ и ТНГ с финансовой точки зрения, поскольку в противном случае компании не

³⁰¹ Экспертное заключение Steef Huibregtse от 6 февраля 2019 года, Приложение К-15 с. 25.

³⁰² См. Пресс-релиз о выпуске новых облигаций Tristan Oil от 19 июня 2009 года, Приложение. К-113.

получили бы средства для оплаты своих налоговых обязательств в Казахстане, что, в свою очередь, в свою очередь, было условием, чтобы компании могли быть проданы. Обман нанес вред, так как КПМ и ТНГ могли таким образом взять на себя платежные обязательства, которые компании не имели возможности выполнить.

N.2.4.4 *Анатолий Стати совершил действия с намерением или, в любом случае, с грубой небрежностью*

325. Цель распространения вводящей в заблуждение информации, описанной выше, заключалась в том, чтобы повлиять на оценку КПМ и ТНГ с финансовой точки зрения, что, в свою очередь, могло бы причинить вред. В любом случае Анатолий Стати понимал риск и, соответственно, был безразличен к тому факту, что распространение вводящей в заблуждение информации повлияет на оценку КПМ и ТНГ с экономической точки зрения. Таким образом, в любом случае действия были совершены с преднамеренным равнодушием, и, во всяком случае, Анатолий Стати проявил грубую небрежность, распространяя информацию.

N.2.4.5 *Действия сопоставимы с грубым мошенничеством*

326. В силу вышеописанных действий Анатолий Стати совершил действия, сравнимые с мошенничеством, в соответствии с разделом 9 главы 9 Уголовного кодекса Швеции. Преступление следует рассматривать как тяжкое, поскольку деяния были обширными, могли нанести существенный вред или были иным образом особо опасными по своему характеру.

N.2.5 Претензии возникли в результате действий, которые будут квалифицироваться как тяжкие налоговые преступления

N.2.5.1 *Правовая база*

327. Разделы 2 и 4 шведского Закона о налоговых преступлениях (Шведский кодекс законов 1971: 69) регулируют условия, касающиеся тяжких налоговых преступлений. Правовые положения гласят следующее.

Раздел 2 Шведский закон о налоговых преступлениях

Любое лицо, которое каким-либо иным способом, кроме устного, преднамеренно предоставляет полномочия в отношении неверной информации или не предоставляет налоговую декларацию, отчет о прибылях и убытках или любую другую предписанную информацию, тем самым создает риск удержания налога у общественности или неправомерного зачисления или возврата тот или любой другой человек. Должен быть осужден за налоговое преступление и приговорен к лишению свободы на срок до 2 лет.

Раздел 4 Шведский закон о налоговых преступлениях

Если преступление, как оно определено в разделе 2, является тяжким, лицо должно быть осуждено за тяжкое налоговое преступление к лишению свободы на срок от шести месяцев до шести лет.

При оценке того, является ли преступление тяжким, особенно следует учитывать, была ли указанная сумма очень значимой, использовал ли преступник поддельные документы или вводил в заблуждение бухгалтерский учет, или это деяние было частью систематической преступной операции или имело большой масштаб или иным образом особенно опасно.

328. Сопоставимые преступления существуют практически во всех юрисдикциях во всем мире, включая Казахстан и Англию.³⁰³ В поддержку утверждения о том, что налоговые преступления были совершены, главным образом, в результате игнорирования международно признанных правил в отношении трансфертного ценообразования, то есть в отношении внутреннего ценообразования в отношениях между международными корпоративными группами, Казахстан обратился с просьбой к налоговому консультанту Стифу Хуибрегце, из консалтинговой фирмы TPA Global для оценки имеющихся материалов относительно инвестиций сторон Стати в Казахстане. Отчет был выпущен 6 февраля 2019 года и был подготовлен с целью представления в голландском судебном исполнительном производстве. Тем не менее, отчет также содержит

³⁰³ Статья 245 Уголовного кодекса Казахстана регулирует преступление "Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет с организаций"

хорошее описание условий, связанных с налоговыми преступлениями в Англии и Казахстане. В дальнейшем он будет называться «отчет ТРА».³⁰⁴

N.2.5.2 *Описание акта*

329. В период с ноября 2005 года по июль 2010 года Анатолий Стати преднамеренно предоставил некорректную или неполную информацию казахстанским налоговым органам и таможенным органам Казахстана и английскому органу Регистрационной палате (сопоставимо с Бюро регистрации компаний в Швеции) или в любом случае, не представил декларации, отчеты о прибылях и убытках и другую предписанную информацию в отношении КПМ и ТНГ и Perkwood, и, следовательно, создал риск неуплаты налогов в казахском и английском государствах.

N.2.5.3 *Предоставление неверной информации или непредоставление предписанной информации создало риск того, что налог будет удержан*

Информация о подарочных сделках между КПМ и Stadoil, а также между ТНГ и General Affinity

330. В течение 2003-2010 годов Анатолий Стати был бенефициарным владельцем КПМ посредством 100-процентного косвенного владения. Кроме того, в течение того же периода Анатолий Стати, был бенефициарным собственником ТНГ посредством косвенного владения 50% долей участия. Будучи бенефициарным собственником КПМ и ТНГ, Анатолий Стати, в течение указанного периода времени осуществлял правовое или, в любом случае, фактическое контрольное влияние на управление фондами и деятельностью компаний, включая информацию, которая была предоставлена или скрыта в отношении налоговых и таможенных органов Казахстана.
331. Эти деяния Анатолия Стати в отношении КПМ и ТНГ повлияли на подготовку годовых отчетов, которые не соответствовали действительности или были

³⁰⁴ Экспертное заключение о трансфертном ценообразовании от 6 февраля 2019 г., Приложение К-15.

неполными и содержали информацию для казахстанских налоговых органов в отношении продаж нефти из КПМ в Stadoil и из ТНГ в General Affinity, а также о характере продаж, подобных дарению, в результате которого были осуществлены обширные переводы стоимости в Stadoil и General Affinity вне рамок правил, регулирующих распределение прибыли в КПМ и ТНГ. В любом случае Анатолий Стати не предоставил предписанную информацию о том, что характер транзакций был подобен дарению. Передача стоимости создала риск того, что налоги будут неуплачены в бюджет Казахстана, так как средства на сумму 146 миллионов долларов США, которые составляли налоговую базу, не были получены КПМ и ТНГ.

Информация о Perkwood

(А) Информация, представленная казахстанским властям относительно транзакций ТНГ с Perkwood

332. Через свои непрямые действия, Анатолий Стати был юридическим и фактическим представителем ТНГ. В период с 2005 по 2009 год Анатолий Стати преднамеренно предоставил казахстанским властям неверную или неполную информацию или, в любом случае, не предоставил им информацию о фактических отношениях ТНГ с Perkwoodом. Таким образом, Анатолий Стати создал риск того, что налоги были уплачены в бюджет Казахстана.
333. Как описано в разделе К 4.6, Анатолий Стати и Артур Лунгу скрыли от аудиторов КПМГ, что Perkwood является аффилированной компанией для Стати и ТНГ. Вместо этого они создали видимость того, что Perkwood является независимой третьей стороной, и что сделки были совершены на расстоянии вытянутой руки.
334. В показаниях свидетелей 3 апреля 2019 года Артур Лунгу подтвердил, например, что финансовые отчеты Tristan Oil, ТНГ и КПМ за 2007, 2008 и 2009 годы содержали существенные ошибки, потому что он и Анатолий Стати скрывали от аудиторов в КПМГ, что Perkwood является дочерней компанией, и

таким образом удалось скрыть эту информацию финансовой отчетности.³⁰⁵

Таким образом, Анатолий Стати намеренно скрыл отношения с Perkwood от аудиторов и властей. Как описано в пункте 193, КПИМГ отозвала аудиторские заключения по 18 финансовым отчетам в результате получения новой информации о Perkwood.³⁰⁶

335. Еще один пример неверной информации о Perkwood, предоставленной казахстанскому органу власти, заключается в том, что Стати при доставке деталей для завода LPG в Казахстан заявил, что Perkwood был «несвязанной стороной» в таможенных декларациях.³⁰⁷ Это позволило Стати обойти правила трансфертного ценообразования и, следовательно, увеличить покупную цену на оборудование. Из-за возросших затрат ТНГ перевела крупные суммы в Perkwood и тем самым сократила свою налогооблагаемую базу в Казахстане.³⁰⁸

(В) Информация, предоставленная властям в Англии относительно бизнеса Perkwood

336. Как описано в пункте 36, Анатолий Стати имел генеральную доверенность, которая позволяла ему во всех отношениях представлять Perkwood в 2005–2009 годах.³⁰⁹ Более того, Анатолий Стати имел право распоряжения банковским счетом Perkwood и средствами, депонированные в банковский счет в Rietumu Banka.³¹⁰ Таким образом, Анатолий Стати осуществлял контрольное влияние на управление средствами и операции компании Perkwood, включая информацию, которая была предоставлена или скрыта от властей.

³⁰⁵ Распечатка показаний Артура Лунгу от 3 апреля 2019 года, приложение К-44,

³⁰⁶ Письмо от КПИМГ компании Herbert Smith Freehills от 21 августа 2019 года, Приложение К-77.

³⁰⁷ Таможенная декларация Perkwood, Приложение К-75.

³⁰⁸ Экспертное заключение о трансфертном ценообразовании от 6 февраля 2019 г., Приложение К-15 стр 17-19.

³⁰⁹ Генеральные доверенности Perkwood за 2005, 2006, 2007 и 2008 годы, Приложение К-12

³¹⁰ Сертификат бенефициарного владельца банковского счета Perkwood, Приложение К-14

337. Анатолий Стати преднамеренно предоставил неверную или неполную информацию в палату компаний Англии, в любом случае, не предоставил им информацию о фактических операциях Perkwood. Таким образом, Анатолий Стати создал риск того, что налоги не были выплачены в Англии.
338. Неверная информация состояла в том, что Анатолий Стати заявил английской палате о том, что Perkwood была неактивной компанией в период действия соглашения Perkwood и предполагаемые сделки были проведены с ТНГ.³¹¹ В выписках по счету Perkwood также показаны обширные транзакции с участием крупных компаний в течение нескольких лет.³¹²
339. Бездействующая компания, которая не проводила каких-либо операций, на которые распространяется обязательство по представлению отчетности, согласно английскому законодательству, была освобождена от требования представлять проверенные годовые отчеты в Регистрационную палату..³¹³
340. Предоставляя неверную информацию о деятельности Perkwood властям в Англии, Анатолий Стати через Perkwood создал риск того, что налоги будут удержаны у общественности или неправомерно зачислены или погашены. Это также подтверждается мнением эксперта от Стифа Хуйбрегге.

«Случай мошенничества с государственным доходом» в целом »можно увидеть в бездействующих документах, сделанных Perkwood, которые несовместимы с поведением Perkwood, как это определено в контракте Perkwood. Прием Stati et al. Что касается мотивов предполагаемого соглашения о трансфертном ценообразовании, то есть «минимизации налогооблагаемой базы корпоративного подоходного налога в юрисдикциях их инкорпорации, а именно в России (Azalia) и Англии (Perkwood), соответственно», подтверждает, что Perkwood не заплатил надлежащим образом налоги в Великобритании в рассматриваемый

³¹¹ Выписка из Палаты Компаний в отношении Perkwood, Приложение К-9. На стр. 18, 25, 32 и 39 указано, что Perkwood использовал код SIC 9999. SIC является аббревиатурой *Standard Industrial Classification of Economic Activities*. На стр. 58, указано, что код 9999, означает бездействующую компанию, т.е. компанию не осуществляющую какую-либо деятельность..

³¹² Выписка из банковского счета Perkwood Приложение К-79

³¹³ Экспертное заключение о трансфертном ценообразовании от 6 февраля 2019 г., Приложение К-15 раздел об английском законодательстве стр. 15

период, тем самым обманывая государственные доходы «в целом». Таким образом, может быть возбуждено дело о мошенничестве против Perkwood на основании практики общего права, которое карается штрафом и / или лишением свободы ». ³¹⁴

341. После оценки соответствующих документов Стеф Хуйбрегце в своем экспертном заключении заявляет, что схема Perkwood «образует *prima facie* случай искажения налогооблагаемого дохода», что является уголовным преступлением, в частности, в Великобритании и Казахстане. ³¹⁵

Информация относительно общего сродства

342. Как описано в пункте 42, General Affinity зарегистрирована в качестве компании с ограниченной деятельностью, которая пользовалась послаблениями в обязательствах в соответствии со статьей 249a(1) английского Закона о Компаниях 1985 года. Анатолий Стати имел генеральную доверенность, которая уполномочила его во всех отношениях представлять General Affinity. В дополнение к этому, он контролировал банковский счет General Affinity и средства, депонированные на банковских счетах в Rietumu Banka. ³¹⁶ Таким образом, Анатолий Стати осуществлял фактическое контрольное влияние на управление средствами и операции компании, включая информацию, которая была предоставлена или скрыта от английских властей.
343. В период с 2005 по 2009 год Анатолий Стати преднамеренно предоставил неверную или неполную информацию английским властям или, в любом случае, не предоставил им информацию о фактических операциях General Affinity. Таким образом, Анатолий Стати создал риск того, что налоги не будут уплачены с General Affinity в пользу английского бюджета.

³¹⁴ Экспертное заключение о трансфертном ценообразовании от 6 февраля 2019 г., Приложение К-15 стр. 16.

³¹⁵ Экспертное заключение о трансфертном ценообразовании от 6 февраля 2019 г., Приложение К-15 стр. 15-18.

³¹⁶ Информация о банковских счетах в Rietumu Banka, Приложение К-13 и доверенности от General Affinity за период 18 мая 2006 – 18 мая 2009 гг, Приложение К-27.

344. Неверная или неполная информация состояла в том, что Анатолий Стати заявил, что General Affinity была компанией с ограниченной деятельностью,, хотя на самом деле компания занималась обширными операциями в форме торговли нефтью, и выписка со счета General Affinity также показывает обширные операции, подлежащие обязательному указанию в отчетности, связанной со крупными суммами и со многими компаниями в течение нескольких лет.³¹⁷
345. Предоставляя неверную или неполную информацию о деятельности General Affinity властям в Англии, Анатолий Стати создавал риск того, что налоги будут неуплачены в бюджет или неправомерно зачислены или возвращены.
- 346.
- N.2.5.4 *Анатолий Стати совершил действия с намерением*
347. Анатолий Стати, должно быть, понимал риск того, что существует опасность того, что налоги не будут удерживаться и недостигнут общественности из-за того, что они предоставили неверную информацию или, в качестве альтернативы, из-за того, что они не предоставили предписанную информацию. Кроме того, Анатолий Стати был безразличен к этому риску. Соответственно, Анатолий Стати совершал действия, в любом случае, с умышленным равнодушием.
- N.2.5.5 *Действия сопоставимы с тяжкими налоговыми преступлениями*
348. Таким образом, действиями, указанными выше, Анатолий Стати совершил деяния, сопоставимые с налоговыми преступлениями в соответствии со статьей 2 шведского Закона о налоговых преступлениях, которые также представляют собой преступление – уклонение от уплаты налога и (или) иных обязательных платежей в бюджет с организаций в соответствии с

³¹⁷ Выписка из банковского счета General Affinity, Приложение К-64.

казахстанским законодательством и мошенничество в соответствии с английским законодательством.³¹⁸ Преступления должны были считаться грубыми лишь на том основании, что они были частью преступной деятельности, которая осуществлялась систематически и широко.

N.2.6 Претензии возникли как следствие действий, которые квалифицируются как тяжкие преступления в бухгалтерском учете

N.2.6.1 *Правовая база*

349. Уголовное преступление в сфере бухгалтерского учета регулируется разделом 5 главы 11 Уголовного кодекса Швеции. Положение гласит следующее.

Лицо, которое преднамеренно или по неосторожности пренебрегает обязательством вести учетные записи в соответствии с Законом о бухгалтерском учете (1999: 1078), не вводя деловые операции в учетные записи или сохраняя бухгалтерские материалы, или вводя ложную информацию в учетные записи или в некоторые иным образом, если в результате этого бизнес или его финансовые результаты или статус не могут в основном оцениваться по счетам, он должен быть приговорен за бухгалтерское преступление к тюремному заключению на срок не более двух лет или, если преступление мелкое, к штрафу или лишению свободы на срок до шести месяцев.

Если преступление тяжкое то тюремное заключение предполагает срок не менее шести месяцев и не более шести лет. При оценке того, является ли преступление тяжким, особое внимание должно быть уделено тому, было ли пренебрежение очень значимой ценностью, или использовал ли преступник поддельные документы, или было ли преступление частью преступления, которое было совершено систематически, или было ли преступление иным образом были особенно опасного характера.

³¹⁸ В части последнего, см. Экспертное заключение о трансфертном ценообразовании от 6 февраля 2019 г., Приложение К-15, стр. 16.

350. Сопоставимые преступления существуют практически во всех юрисдикциях во всем мире, включая Казахстан и Англию.³¹⁹

N.2.6.2 *Описание преступления*

351. Анатолий Стати в качестве фактического представителя КПМ, ТНГ, Stadoil, General Affinity и Perkwood в течение периода 2006-2010 намеренно пренебрег обязательствами компаний по ведению счетов, полностью не выпуская годовые отчеты или предоставляя ложную или недостоверную информацию в годовых отчетах компаний, что привело к тому, что ход бизнеса или их финансовые результаты или статус не могли быть в общем оценены в основном из годовых отчетов.

N.2.6.3 *Анатолий Стати пренебрег обязательствами КПМ и ТНГ по ведению счетов, не сообщая о сделках, подобных подаркам, между дочерними компаниями*

(iv) Ложная или неубедительная информация о сделках, подобных подаркам, между КПМ и Stadoil, а также между ТНГ и General Affinity

352. Действия заключались в том, что Анатолий Стати предоставлял недостоверную или неполную информацию в годовые отчеты КПМ и ТНГ за 2007-2009 годы, вопреки общепринятым бухгалтерским принципам, сообщая о претензиях дочерних компаний Stadoil и General Affinity в размере 93.6 и 162.1 миллионов долларов США. За каждый год, для продажи нефти, не сообщая, что (i) претензии КПМ и ТНГ были вызваны тем, что компании продолжали продавать нефть в полном объеме Stadoil и General Affinity, хотя Stadoil и General Affinity не оплачивала ранее поставленную нефть, и поэтому КПМ и ТНГ имели право прекратить поставки нефти и газа, а также (ii) другие аффилированные компании (Terra Raf и позже Montvale) получили предоплату в полном объеме от Vitol. для нефти, поставляемой КПМ и ТНГ без КПМ и ТНГ, получающих эти средства. Это привело к тому, что ход предприятий, их

³¹⁹ Статья 241 Уголовного кодекса Казахстана регулирует преступление "Нарушение законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности"

финансовые результаты или, по крайней мере, их статус в основном, не могли быть оценены из годовых отчетов. Это так, поскольку годовые отчеты не отражают того факта, что у КПМ и ТНГ были возможности с помощью простых мер потребовать и получить полную оплату за поставленную нефть и тем самым увеличить ликвидные активы компаний.

- (v) Ложная или неполная информация о сделках между ТНГ и Perkwood, которые напоминали подарки

353. Деяния состояли из действий Анатолия Стати, по крайней мере, в течение 2007-2009 годов, который предоставил ложную информацию, представив сделки с дочерними компаниями без раскрытия Perkwood в этой категории транзакций. Как следствие этой информации, ход ведения бизнеса или его финансовые результаты или, в любом случае, финансовое состояние не могут быть достоверно оценены на основании годовых отчетов. Это связано с тем, что затраты, связанные с ГПЗ, были выше, чем они были бы, если бы операции осуществлялись на расстоянии вытянутой руки в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета, и, следовательно, стоимость ГПЗ была завышена.

354. Как описано выше, КПМГ позже отозвала аудиторские отчеты, касающиеся рассматриваемых годовых отчетов, вследствие этих скрытых операций, похожих на подарки, с дочерними компаниями.

N.2.6.4 *Неспособность выпустить годовые отчеты для General Affinity и Perkwood*

Деяния состояли из действий Анатолия Стати, который, в период 2006-2010 гг. не выпускал годовые отчеты Perkwood, даже несмотря на то, что компания вела бизнес, который включал транзакции, которые должны были быть внесены в отчеты. Более того, Анатолий Стати подавал неполные и некорректные годовые отчеты General Affinity. Это делало невозможным достоверно оценить предприятия, их финансовые результаты и их статус.

N.2.6.5 *Анатолий Стати совершил преступления умышленно*

355. Поскольку Анатолий Стати являлся фактическим представителем компаний, упомянутых выше, он, должно быть, знал о том, что подобные транзакции не включались в годовые отчеты. Кроме того, Анатолий Стати, должно быть, знал о том, что годовые отчеты для General Affinity и Perkwood не были составлены,

хотя компании вели бизнес, который включал транзакции, которые должны были быть отраженными в отчетах. Соответственно, Анатолий Стати совершил эти действия с намерением. В любом случае Анатолий Стати совершал действия из-за грубой небрежности.

N.2.6.6 *Действия сопоставимы с тяжким бухгалтерским преступлением*

356. В силу указанных выше действий Анатолий Стати совершил действия, которые можно сравнить с бухгалтерским преступлением в соответствии с разделом 5 главы 11 Уголовного кодекса Швеции. Преступления следует считать тяжкими, поскольку они имеют очень существенную ценность и являются частью преступной деятельности, которая осуществлялась систематически.

N.2.7 Претензии возникли как следствие действий, которые будут квалифицироваться как злостное мошенничество

N.2.7.1 *Правовая база*

357. Преступление злостного мошенничества регулируется разделами 1 и 3 главы 9 Уголовного кодекса Швеции. Положения гласят следующее.

Глава 9, раздел 1 Уголовного кодекса Швеции

Если лицо путем обмана побуждает кого-либо совершить или не совершать какое-либо действие, которое включает в себя выгоду для обвиняемого и потерю для обманутого или кого-либо, данное деяние наказывается лишением свободы на срок не более двух лет, за мошенничество.

[...]

Глава 9, раздел 3 шведского Уголовного кодекса

Если преступление, как оно определено в Разделе 1, считается тяжким, то за злостное мошенничество назначается тюремное заключение на срок не менее шести месяцев и не более шести лет.

При оценке того, является ли преступление грубым, особое внимание следует уделить тому, злоупотребил ли правонарушитель общественным доверием или использовал фальшивый документ или вводил в заблуждение бухгалтерский учет, или было ли преступление иным образом особенно опасным по характеру, или значительным, или привело к тяжелым последствиям.

358. Сопоставимые преступления существуют практически во всех юрисдикциях по всему миру, включая Казахстан.³²⁰

N.2.7.2 *Описание акта*

359. В период с ноября 2005 года по июль 2010 года Анатолий Стати в качестве представителя КПМ и ТНГ ввел в заблуждение компанию Vitol, указав фиктивные и преувеличенные расходы на установку для сжиженного нефтяного газа. Вводящая в заблуждение информация заставила Vitol оплатить эти ложные расходы.

360. В период с ноября 2005 г. по июль 2010 г. Анатолий Стати в качестве представителя КПМ и ТНГ ввел в заблуждение держателей облигаций Tristan Oil, (i) скрывая информацию о том, что большой объем доходов КПМ и нефтяных компаний ТНГ никогда не был получен КПМ и ТНГ. Обман заставил держателей облигаций вкладывать средства в облигации Tristan Oil, в любом случае обман заставил владельцев облигаций воздерживаться от принятия правовых мер, которые должны быть получены путем оплаты.

361. Описанные выше меры повлекли за собой выгоды для Анатолия Стати и убытки для Vitol и держателей облигаций Tristan Oil.

N.2.7.3 *Анатолий Стати ввел в заблуждение Vitol, заявив о фиктивных затратах на установку для сжиженного нефтяного газа*

362. В соответствии с соглашением JOA Vitol должен был оплатить часть затрат на установку ГПЗ. Однако, как описано в разделе выше, Анатолий Стати, в силу
-

³²⁰ Статья 190 Уголовного кодекса Казахстана регулирует преступление "Мошенничество".

фиктивных соглашений с Perkwood, создал фиктивные инвестиционные затраты для объекта ГПЗ, что привело к тому, что ТНГ была в состоянии сообщить о гораздо более высоких инвестиционных затратах для объекта ГПЗ, чем фактические инвестиционные затраты понесенные ТНГ (из которых компенсация была выплачена TGE). В соответствии с экспертным заключением, предоставленным Deloitte в процессе оспаривания и признания недействительности арбитражного решения, которая была инициирована в апелляционном суде Свеа 19 марта 2014 года, «существенная часть» заявленных расходов на установку ГПЗ не имела оснований, и расходы на нее были «Существенно завышены» (см. подробнее пункт 182 выше).³²¹

363. Примером фиктивных инвестиционных затрат является оборудование, которое ТНГ приобрела у Perkwood в соответствии с Приложением 2 и Приложением 14 к соглашению Perkwood. В общей сложности ТНГ выплатила Perkwood приблизительно 148,8 миллионов долларов США в соответствии с этими приложениями (93 миллионов долларов США в соответствии с Приложением 2 и 21,8 миллионов долларов США в соответствии с Приложением 14 (см. пункты 169-176 и 298-299 выше)).³²² Однако то же оборудование, которое являлось предметом этих контрактных приложений, уже было приобретено у TGE на сумму около 34 миллионов долларов США. Таким образом, благодаря фиктивному соглашению с Perkwood Анатолий Стати мог сообщать Vitol о дополнительных инвестиционных затратах в размере 148,8 миллионов долларов США, часть которых будет оплачена Vitol.
364. Тот факт, что Анатолий Стати в силу соглашения с Perkwood создал фиктивные инвестиционные затраты для установки сжиженного нефтяного газа, подтверждается тем фактом, что КПМГ, как только она узнала о данной информации, которая появилась в отношении соглашения о Perkwood, благодаря показаниям Артура Лунгу 3 апреля 2019 года заявил, что

³²¹ Экспертное заключение Deloitte, Приложение К-74, среди прочего, стр. 6.

³²² См. Выше, раздел К. 4.4..

утверждение аудитора в отношении ТНГ было ненадежным (см., далее, пункт 193 выше).³²³

365. Своим обещанием, что инвестиции Vitol в размере 20 миллионов долларов США будут использованы для ГПЗ, тогда как на самом деле Анатолий Стати был намерен использовать (и фактически использовал) всю сумму или ее часть для оплаты фиктивных счетов подконтрольным своим компаниям, Анатолий Стаит обманул Vitol побудив заключить соглашение о совместной деятельности и произвести платежи в соответствии с ним.. Это принесло прибыль Анатолию Стати и нанесло ущерб Vitol.
- N.2.7.4 *Анатолий Стати ввел в заблуждение держателей облигаций Tristan, скрыв информацию о том, что значительная часть доходов КПМ и ТНГ от нефти никогда не была получена КПМ и ТНГ*
366. Несмотря на то, что Terra Raf / Montvale получили полную оплату от Vitol за нефть КПМ и ТНГ, только некоторые из этих средств были получены фактическими поставщиками нефти, КПМ и ТНГ. Посредством этого курса действий КПМ и ТНГ были лишены активов на сумму как минимум 191 миллионов долларов США (см. подробнее раздел N.2.2.4 выше). Как следствие, у КПМ и ТНГ возникли финансовые проблемы, и в итоге они оказались в тяжелом экономическом положении.
367. Возможность для держателей облигаций получить платеж в соответствии с облигациями Тристана зависела от платежеспособности КПМ и ТНГ потому, что платежи по кредитам КПМ и ТНГ финансировали выплаты Tristan Oil владельцам облигаций, а также потому, что КПМ и ТНГ взяли на себя гарантийные обязательства по долгу Tristan Oil перед владельцами облигаций. Не сообщая держателям облигаций о том, что все нефтяные доходы от Vitol не были получены КПМ и ТНГ, держатели облигаций были введены в заблуждение, полагая, что все нефтяные доходы также будут получены КПМ и

³²³ См. Выше, раздел К. 4.6.

ТНГ. Таким образом, держатели облигаций получили вводящую в заблуждение информацию, касающуюся облигаций Tristan Oil, связанных с этим рисков и их реальной стоимости.

368. Если бы держатели облигаций Tristan Oil знали, что Анатолий Стати намеревался, чтобы КПМ и ТНГ никогда не получали значительную часть доходов КПМ и ТНГ, они, по всей вероятности, не инвестировали бы в облигации Tristan Oil. В силу обмана держатели облигаций были вынуждены инвестировать в облигации Tristan Oil.
369. Если бы держатели облигаций знали, что КПМ и ТНГ не получают все доходы от продажи нефти, что значительно ухудшило вероятность того, что владельцы получают оплату по их претензиям, они, кроме того, могли бы принять правовые меры, чтобы обеспечить оплату, в частности, отказаться от Соглашения об условиях облигаций и потребовать их досрочного погашения. Эта возможность была не доступна для держателей облигаций в силу того, что они не знали истинной ситуации с доходами КПМ и ТНГ от нефти. Таким образом, обман привел к тому, что держатели облигаций не смогли принять такие правовые меры для защиты своих прав.
370. Лишение КПМ и ТНГ доходов от нефти, повлекло неспособность Tristan Oil погасить свои обязательства перед держателями облигаций.³²⁴ Таким образом, держатели облигаций понесли убытки, равные непогашенной задолженности Tristan Oil, в то время как Анатолий Стати получил соответствующую прибыль.

³²⁴ См. например, решение Суда Округа Миннесота от 30 августа 2011 года в деле между первоначальными держателями облигаций и держателями новых облигаций Tristan Oil, Приложение К-114, стр.3 из которого очевидно следует, что Tristan Oil допустило дефолт по оплате процентов на 1 июля 2010 года.

N.2.7.5 *Анатолий Стати совершил действия с намерением*

371. Анатолий Стати совершил вышеупомянутые действия с намерением. Цель действий Анатолия Стати состояла в том, чтобы скрыть существенную информацию, чтобы получить как можно больше денег за счет Vitol и держателей облигаций Tristan.

N.2.7.6 *Действия сопоставимы с грубым мошенничеством*

372. В силу действий, описанных выше, Анатолий Стати совершил действия, сравнимые с мошенничеством, в соответствии с разделом 1 главы 9 Уголовного кодекса Швеции. Преступления должны считаться грубыми, принимая во внимание, что они имеют существенную ценность.

N.2.8 Претензии повлекли за собой действия, сравнимые с тяжкими преступлениями, связанными с отмыванием денег

N.2.8.1 *Правовая база*

373. Преступление отмывания денег регулируется в разделах 3 и 5 шведского Закона о наказаниях за отмывание денег (Шведский кодекс законов 2014: 307). Положения Закона гласят следующее.

Раздел 3 шведского Закона о наказаниях за отмывание денег

Человек виновен в совершении преступления отмывания денег, если он или она, скрыли информацию о том, что деньги или другое имущество являются следствием преступления или преступной деятельности, или для содействия возможности кого-либо присвоить имущество или его стоимость,

1. передает, приобретает, конвертирует, хранит или принимает другие подобные меры в отношении собственности; или

2. поставяет, приобретает или оформляет документ, который может обеспечить кажущееся объяснение владения имуществом, участвует в сделках, которые совершаются ради видимости, выступает в качестве подставного лица или принимает другую такую меру.

Наказанием является лишение свободы на срок не более двух лет.

Раздел 5 шведского Закона о наказаниях за отмывание денег

Если преступление, упомянутое в Разделе 3 или 4, является тяжким, то наказание назначается в виде лишения свободы на срок не менее шести месяцев и не более шести лет за тяжкое преступление, связанное с отмыванием денег.

При оценке того, является ли преступление грубым, особое внимание должно быть уделено тому, касалось ли деяние объектов существенной ценности, были ли преступные меры частью преступной деятельности, которая осуществлялась систематически или в широком масштабе, или же они были иным образом носили особо опасный характер.

374. Сопоставимые преступления существуют почти во всех юрисдикциях по всему миру, включая Казахстан.³²⁵ Шведское законодательство основано на Директиве ЕС.

N.2.8.2 *Описание акта*

375. Начиная с ноября 2005 года по июль 2010 года через банковские счета, контролируемые Анатолий Стати, он направлял деньги, полученные от вышеупомянутых преступлений, с целью сокрытия их происхождения или расширения возможностей для их присвоения или совершить иное подобное деяние.

N.2.8.3 *Банковские счета, находящиеся под контролем Анатолия Стати, использовались для перевода средств, полученных в результате преступлений или преступной деятельности, с целью сокрытия происхождения средств или содействия возможности присвоения средств или их реальной стоимости.*

376. В любом случае, в период с ноября 2005 года по июль 2010 года Анатолий Стати имел право распоряжаться счетами следующих компаний в Rietumu Bank: Stadoil, General Affinity, Terra Raf, Montvale, Perkwood, Azalia и Hayden. , Как описано в пункте 45, Rietumu Bank известен своей вовлеченностью в обширные схемы отмывания денег.

377. Как описано, в частности, в пункте 278 выше, недопустимые переводы стоимости осуществлены из КПМ и ТНГ в силу преступлений, которые, в частности, представляют собой нечестность для кредиторов. Эти недопустимые переводы привели к лишению КПМ и ТНГ не менее 217 миллионов долларов США в течение периода с ноября 2005 года по июль 2010

³²⁵ Статья 218 Уголовного кодекса Казахстана регулирует преступление "Легализация (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем".

года. Переводы осуществлялись с целью сокрытия происхождения средств и предоставления возможности Анатолию Стати или другим сторонам, указанным Анатолием Стати, получить средства и их стоимость.

378. Действия заключались в следующем.

(vi) Анатолий Стати лишил КПМ и ТНГ значительных доходов от нефти

379. Как описано в разделе К.3, КПМ и ТНГ были лишены обширных нефтяных доходов, поскольку эти доходы вместо этого - через Terra Raf и Montvale - направлялись другим компаниям, контролируемым Анатолием Стати, прежде всего Hayden. Чтобы успешно направить эти средства, Анатолий Стати использовал банковские счета Terra Raf, Montvale, Stadoil, General Affinity и Hayden в Rietumu Banka.

380. В разделе К.3 приводится описание того, каким образом Vitol в период с июля 2007 года по июль 2010 года выплатила Montvale в общей сложности 713 миллионов долларов США в качестве платы за нефть, добытую КПМ и ТНГ. Из этих сумм поставщики нефти, КПМ и ТНГ получили только 522 миллионов долларов США. Оставшиеся 191 миллионов долларов больше частью были переведены из Montvale в Hayden.³²⁶

381. Таким образом, в период с июля 2007 года по июль 2010 года Анатолий Стати перевел через банковские счета, находящиеся под его контролем, в общей сложности 191 миллионов долларов США, которые были получены в результате преступной деятельности.

(vii) Анатолий Стати направил значительные суммы денег из Perkwood в Hayden

³²⁶ В разделе К.3.приведено описание примера того, как Montvaleлишил КПМ и ТНГ средств и вместо этого направил их в Hayden.

382. Как описано в разделе К.4 выше, ТНГ перевела крупные суммы денег в Perkwood. Переводы были частью фиктивного соглашения, в рамках которого ТНГ не получала вознаграждения, соответствующего стоимости переводов. В некоторых случаях ТНГ произвела платежи Perkwood, после чего Perkwood немедленно переправил средства через Azalia в Hayden. Azalia, Perkwood и Hayden имеют банковские счета в банке Rietumu Bank.
383. Переводы могут быть проиллюстрированы на следующем примере.
- (a) 5 декабря 2008 года компания Perkwood приняла платеж от ТНГ на сумму 21 999 975 долларов США с описанием, «Приложение 14».³²⁷ Три дня спустя, 8 декабря 2008 года, были осуществлены два перевода из Perkwood в Azalia на сумму 12 000 000 долларов США и 10 000 000 долларов США. «Оборудование ГПЗ» было предоставлено в качестве описания для обеих платежей. Таким образом, сумма, переведенная в Azalia, равна сумме, которую Perkwood только что получил от ТНГ.
- В тот же день, когда Azalia получила платежи в размере 12 000 000 долларов США и 10 000 000 долларов США от Perkwood, в Hayden были немедленно сделаны два перевода на сумму 12 000 000 долларов США и 10 000 000 долларов США с описанием «буровое оборудование».³²⁸
- (b) 16 декабря 2008 года Perkwood получил платеж от ТНГ в сумме 3 614 909 долларов США с описанием, «Приложение 14». В тот же день Perkwood осуществил перевод в Azalia на сумму 3 600 000 долларов США с описанием «Оборудование ГПЗ».³²⁹ Таким образом, сумма соответствует сумме, только что полученной ТНГ. Из выписок со счета

³²⁷ Выписка с банковского счета Perkwood, Приложение К-79, стр. 29

³²⁸ Выписка с банковского счета Azalia, Приложение К-17, стр. 40.

³²⁹ Выписка с банковского счета Perkwood, Приложение К-79, стр. 30

Azalia видно, что 3 600 000 долларов США были переведены в тот же день в Hayden под описанием «буровое оборудование».”³³⁰

- (с) 2 января 2009 года компания Perkwood получила платеж в размере 649 984 долларов США. Три дня спустя, 5 января 2009 года, Perkwood перевел Azalia 650 000 долларов США под описанием «Оборудование для ГПЗ».³³¹ Из выписок со счета Azalia видно, что 650 000 долларов США были переведены в Hayden в тот же день под описанием «буровое оборудование».³³²

(viii) Краткие комментарии относительно действий

384. Как указано ниже, как доходы от продажи нефти, так и средства, полученные Perkwood от ТНГ, в значительной степени были направлены в Hayden. Из выписок с банковского счета Hayden видно, что в дополнение к инвестициям в проекты за пределами Казахстана, использовались, в частности, для потребления предметов роскоши и выплаты политикам и политически значимых лиц. Помимо прочего, Анатолий Стати приобрел несколько роскошных автомобилей за счет Hayden, а также приобрел роскошные часы марки H. Stern по цене 325 457 фунтов стерлингов (см. подробнее раздел L.5 выше). В дополнение к различным покупкам предметов роскоши Анатолий Стати выплатил сотни тысяч долларов политикам и политически значимым лицам в Молдове, Демократической Республике Конго, Румынии, Судане и Курдистане (см. подробнее разделы L.3- L.4 выше). Анатолий Стати также выводил деньги за рубеж (см. подробнее раздел L.2 выше). Посредством перевода в Hayden Анатолий Стати попытался скрыть тот факт, что деньги происходят из преступной деятельности и что он также позволил ему или другим лицам, назначенным Анатолием Стати, получить эти средства.

³³⁰ Выписка с банковского счета Azalia, Приложение К-17, стр. 40..

³³¹ Выписка с банковского счета Perkwood, Приложение К-79, стр. 30.

³³² Выписка с банковского счета Azalia, Приложение К-17, стр. 41.

N.2.8.4 *Анатолий Стати совершил действия с намерением*

385. Ясно, что намерение Анатолия Стати в связи с переводами заключалось в том, чтобы скрыть происхождение средств и расширить возможности для него или подконтрольных ему компаний распоряжаться средствами. Соответственно, Анатолий Стати совершил преступления с умыслом.

N.2.8.5 *Преступления сопоставимы с преступлениями отмывания денег*

386. В силу описанных выше действий Анатолий Стати совершил действия, сопоставимые с преступлениями, связанными с отмыванием денег, в соответствии с разделом 3 шведского Закона о наказаниях за отмывание денег. Эти деяния следует считать тяжкими, поскольку они существенны, являются частью систематической преступной деятельности и носят обширный характер.

N.2.9 Средства, которые недопустимо направлялись из Казахстана, были переведены политикам и политически значимым лицам посредством действий, которые, по-видимому, сопоставимы с выплатой взятки.

N.2.9.1 *Правовая база*

387. В соответствии с разделом 5а главы 10 Уголовного кодекса Швеции лицо, являющееся наемным работником или выполняющее обязательство и принимающее, одобряющее обещание или просьбы и ненадлежащее пособие для выполнения работы или задания, должно быть осуждено за получение взятки. Преступление, дача взятки в крупном размере регулируются главой 10, разделы 5 b-c Уголовного кодекса Швеции. Последние положения гласят следующее.

Глава 10, раздел 5 Уголовного кодекса Швеции

Лицо, которое дает, обещает или предлагает ненадлежащую выгоду в случаях, указанных в разделе 5а, должно быть признано виновным во взяточничестве и приговорено к штрафу или лишению свободы на срок не более двух лет.

Глава 10, раздел 5 с Уголовного кодекса Швеции

Если правонарушение, упомянутое в 5 а или 5 b, рассматривается как тяжкое деяние, правонарушитель должен быть осужден на срок не менее шести месяцев и не более шести лет. При определении того, является ли преступление грубым, особое внимание должно быть уделено тому, было ли это деяние сопряжено с оскорблением или посягательством на должность особой ответственности, относилось ли к существенной

ценности или было частью систематической преступной деятельности или обширным по своему охвату или иным образом особенно опасным.

388. Сопоставимые преступления существуют в большинстве юрисдикций по всему миру, включая Казахстан.³³³

N.2.9.2 *Описание акта*

389. В период 2005–2015 годов в качестве юридического представителя Hayden Анатолий Стати предоставлял что называется необоснованные выгоды политикам и политически значимым лицам, которые могут рассматриваться как выгоды за исполнение заданий.

N.2.9.3 *Анатолий Стати предоставил ненадлежащие выгоды политикам и политически значимым лицам с помощью средств, которые были выведены из Казахстана в результате предыдущих преступных действий*

390. В период 2005–2015 годов Анатолий Стати имел генеральную доверенность, чтобы во всех отношениях представлять Hayden.³³⁴ Кроме того, Анатолий Стати был единственным бенефициаром средств на банковских счетах Hayden.³³⁵

391. В 2007-2010 годах Hayden получил не менее 172 миллионов долларов США в виде средств, которые были ненадлежащим образом направлены из КПМ и ТНГ посредством действий, описанных в разделе N.2.2.4 выше. Эти средства были использованы, в частности, для того, чтобы предоставить выгоду политикам и политически значимым лицам за пределами Казахстана, очевидно, для того, чтобы извлечь выгоду из своих инвестиций, как описано подробнее в разделе L выше.

³³³ Статья 367 Уголовного кодекса Казахстана регулирует преступление "Дача взятки".

³³⁴ См., подробнее, пункт 40 выше.

³³⁵ Доверенности на Hayden в период с 5 октября 2005 года по 5 октября 2015 года, Приложение К-22, и Сертификат бенефициарного владельца банковского счета Hayden в Rietumu Bank, Приложение К-23.

392. Анатолий Стати, очевидно, предоставил ненадлежащие выгоды следующим политикам и политически значимым лицам, которые, как можно предположить, предназначались для выполнения соглашений.

(ix) Вознаграждения для Екатерины Ляззат

393. В период с октября 2007 года по июнь 2008 года Анатолий Стати посредством денежных переводов с банковского счета Hayden в Rietumu Bank, по-видимому, предоставил ненадлежащие выгоды для дочери Ляззат Киинова - Екатерине Ляззатовой на общую сумму 1 153 670 долл. США. В то время Ляззат Киинов был вице-министром энергетики и минеральных ресурсов Казахстана. Согласно выписки с банковского счета, платежи касались "оплаты стипендии".

(x) Вознаграждения для Виктора Продана и его семьи

394. В период с 2007 по 2015 год Анатолий Стати посредством денежных переводов с банковского счета Hayden в Rietumu Bank, по-видимому, предоставил ненадлежащие выгоды Виктору Продану и его семье на общую сумму не менее 560 000 долларов США в период, в течение которого Виктор Продан занимал должность мэра в муниципалитете Унгень в Румынии. Ненадлежащие выгоды состояли, среди прочего, из денежных выплат и оплату размещения в отеле.

(xi) Вознаграждения для Юрия Лянке

395. В период с октября 2009 года по май 2014 года Анатолий Стати посредством денежных переводов с банковского счета Hayden в Rietumu Banka, а в некоторых случаях через Terra Raf, по-видимому, предоставил неоправданные выгоды Юрию Лянке, его жене Аиде Лянке, а также его сыновьям Мариус и Тристан Лянке на общую сумму более 400 000 долларов США в период, когда Юрий Лянке был Вице-Премьер-министром Молдовы, а также «министром иностранных дел и европейской интеграции». Ненадлежащие выгоды состояли, среди прочего, из денежных выплат и оплату обучения сына Юрия Лянке в университете.

(xii) Вознаграждения для Матомбе Масанге Аделард

396. 30 января 2008 года Анатолий Стати посредством денежных переводов с банковского счета Hayden в Rietumu Bank, по-видимому, предоставил

неоправданную выгоду в размере 20 000 долларов США Матомбе Масанге Аделарду, который в то время работал в налоговый орган в Демократической Республике Конго и был и советником Премьер-министра Конго.

Ненадлежащие выгоды состояли, среди прочего, из денежных выплат.

(xiii) Вознаграждения для Олова Лунгуди

397. 6 августа 2008 года Анатолий Стати посредством денежных переводов с банковского счета Hayden в Rietumu Bank, по-видимому, предоставил Олове Лунгуди неоправданные выгоды в размере 100 000 долларов США в то время, когда он был политиком в Демократической Республике Конго. Ненадлежащие выгоды состояли, среди прочего, из денежных выплат.

(xiv) Вознаграждения для Костелло Гаранг Ринг Луал

398. В период с 2011 по 2014 год Анатолий Стати посредством денежных переводов с банковского счета Hayden в Rietumu Bank, по-видимому, предоставил неоправданные выгоды на общую сумму 600 000 долларов США Костелло Гарангу Ринг Луалу, который в то время был политиком в Южном Судане. Ненадлежащие выгоды состояли, среди прочего, из денежных выплат.

(xv) Вознаграждения для Сарбаз Х. Хаврами

399. В период с сентября 2010 года по февраль 2013 года Анатолий Стати посредством денежных переводов с банковского счета Hayden в Rietumu Bank, по-видимому, предоставил неоправданные выгоды на общую сумму 1 503 260 долларов США Сарбазу Х. Хаврами, который в то время занимал пост в Региональном Правительстве Курдистана Ирака. Ненадлежащие выгоды состояли, среди прочего, из денежных выплат

N.2.9.4 *Анатолий Стати должен считаться совершившим действия с намерением*

400. Считается, что Анатолий Стати понимал риск того, что переводы будут представлять собой неоправданную выгоду для выполнения работы или трудоустройства. В любом случае Анатолий Стати был безразличен к этому риску, в результате чего Анатолий Стати в любом случае совершил действия с, в любом случае, с преднамеренным равнодушием.

N.2.9.5 *Представляется, что действия соответствуют выплате взятки*

401. В силу описанных выше действий Анатолий Стати совершил действия, которые сопоставимы с выплатой взятки в соответствии с разделом 5b главы 10 Уголовного кодекса Швеции. Преступления должны рассматриваться как тяжкие, принимая во внимание, что они совершали нападение на должность особой ответственности, имели существенную ценность, были частью систематической преступной деятельности и имели обширный охват.

402. В настоящем документе Казахстан представил обширные данные, свидетельствующие о том, что Анатолий Стати предоставил необоснованные выгоды политически значимым лицам. В этих обстоятельствах Стати должны доказать, что перечисленные выше денежные переводы не являются необоснованными.

N.2.10 Претензии возникли в результате действий, сопоставимых с злостной ложной сертификацией или грубым использованием поддельного документа

N.2.10.1 *Правовая база*

403. Глава 15, раздел 11 Уголовного кодекса Швеции, регулирует условия злостного ложного удостоверения и злостного использования поддельного документа. Положение гласит следующее.

Лицо, предоставляющее недостоверную информацию о своей личности или о других, не относящихся к его или ее собственным делам, или ради видимости, должно быть, если деяние ставит под угрозу доказательство, признано виновным за ложное удостоверение и наказано в виде штрафа или лишения свободы. на срок не более шести месяцев.

Если преступление считается тяжким из-за того, что оно связано со злоупотреблением служебным положением или по другим причинам, назначается тюремное заключение на срок не более двух лет.

Лицо, которое ссылается или иным образом использует фальшивый документ, упомянутый в первом абзаце, в случае, когда деяние ставит под угрозу доказательство, должно быть приговорено за использование фальшивого документа в порядке, установленном в первом и втором абзацах.

N.2.10.2 *Описание акта*

404. В период с ноября 2005 года по июль 2010 года Анатолий Стати намеренно готовился к заключению соглашений между (i) КПМ и Stadoil, (ii) ТНГ и

General Affinity и (iii) Perkwood и ТНГ. Кроме того, Анатолий Стати использовал эти соглашения. Меры поставили под угрозу доказательство.

N.2.10.3 *Анатолий Стати систематически использовал документы в форме юридических документов, которые были подготовлены ради видимости*

405. Анатолий Стати осуществлял контрольное влияние и контролировал следующие компании: Ascom, КПМ, ТНГ, Stadoil, General Affinity, Terra Raf, Montvale, Perkwood, Azalia и Hayden. Благодаря этим компаниям документы были подготовлены ради видимости в форме соглашений, касающихся правовых актов, которые поставили под угрозу доказательство.

(xvi) Соглашения КПМ со Stadoil и соглашения ТНГ с General Affinity

406. Как описано в пункте 116 выше, КПМ и ТНГ поставляли нефть в период с августа 2005 года по июль 2010 года в Stadoil и General Affinity полностью в рассрочку при условии, что Stadoil и General Affinity произведут оплату в первую очередь за 170 календарных дней после каждой поставки.

407. КПМ и ТНГ не только продолжали поставлять нефть Stadoil и General Affinity, несмотря на то, что Stadoil и General Affinity взяли на себя значительные обязательства перед КПМ и ТНГ в отношении ранее поставленной нефти, которая не была оплачена, но также согласились с поправкой к соглашениям со Stadoil и General Affinity, согласно которым сроки оплаты были продлены до 325 календарных дней после каждой поставки. КПМ или ТНГ ни разу не заявили о каких-либо правовых санкциях против Stadoil или General Affinity вследствие пропущенных платежей компаний, несмотря на то, что соглашения предоставили им явное право на возврат всей поставленной нефти в связи с задержками в платежах.

408. Можно предположить, что официальное право КПМ и ТНГ на оплату покупной цены от Stadoil и General Affinity никогда не предназначалось для удовлетворения, а скорее, что соглашение о покупке было подготовлено ради видимости для передачи нефти от КПМ и ТНГ в подарочной форме. Соглашения о покупке поставили под угрозу доказательство, в том числе тот факт, что КПМ и ТНГ сообщили о своих претензиях к Stadoil и General Affinity в отношении цены покупки в качестве активов в своих годовых отчетах.

409. Соответственно, есть много оснований предполагать, что претензии КПМ и ТНГ против Stadoil и General Affinity никогда не предназначались для погашения, а скорее, были выданы ради явки для перевода денег из КПМ и ТНГ без коммерческого обоснования. Утверждение претензий поставило под угрозу доказательство, поскольку КПМ и ТНГ сообщили о своих претензиях к Stadoil и General Affinity в качестве активов в своих годовых отчетах.

(xvii) Соглашение Perkwood

410. Как описано в разделе К.4.3. выше, ТНГ и Perkwood заключили соглашение Perkwood в 2006 году в отношении закупки оборудования для ГПЗ, несмотря на то, что TGE в силу соглашения TGE уже было задействовано для того же проекта Azalia и Ascom. В соглашении Perkwood оборудование, которое было приобретено в соответствии с соглашением, указывалось в различных приложениях.
411. После анализа приложений к соглашению Perkwood, проведенного TGE в контексте подготовки заключения эксперта (см., раздел К.4.3. выше), было выявлено, что перечень оборудования был настолько неопределенным, что было невозможно поставить его на основании информации, содержащейся в соответствующем приложении, и что определенное оборудование несколько раз указано в различных приложениях. Примером последнего является Приложение 14, в котором перечислено оборудование, уже включенное в оборудование, которое было приобретено двумя годами ранее по Приложению 2. Таким образом, Приложение 14 представляется чисто вымышленным документом.
412. Оборудование, указанное в Приложении 2 (которое идентично оборудованию, указанному в Приложении 14), уже было доставлено TGE. Таким образом, приложение 2 также представляется чисто вымышленным документом.
413. Как описано в разделе К.4.7 выше, в декабре 2008 года и январе 2009 года ТНГ произвела несколько крупных переводов компании Perkwood, которые были отмечены как «приложение 14» и «оборудование для ГПЗ» в выписке по банковскому счету. Эти средства были впоследствии отправлены Azalia, а затем направлены в Hayden.

414. Таким образом, соглашение Perkwood было подготовлено для того, чтобы передать большие суммы от ТНГ в различных формах похожих на дарение. Эта схема влекла за собой риск недопустимости доказательств, поскольку переводы привели к увеличению балансовой стоимости ГПЗ и ошибочным годовым отчетам за 2007, 2008, 2009 годы. Последнее подтверждается тем фактом, что КПМГ, узнав о связи ТНГ с Perkwood и неоправданных ценах в соглашении Perkwood, отозвала аудиторские заключения годовых отчетов Perkwood.

N.2.10.4 *Анатолий Стати совершил действия с намерением*

415. Анатолий Стати должен был понимать риск того, что подготовка фальшивых документов повлечет за собой угрозу недопустимости доказательств и что он был безразличен к такому риску. Соответственно, Анатолий Стати совершал действия, в любом случае, с умышленным равнодушием.

N.2.10.5 *Действия сопоставимы с злостной ложной сертификацией или грубым использованием поддельного документа*

416. В силу описанных выше документов Анатолий Стати совершил действия, сопоставимые с ложной сертификацией и использованием поддельных документов в соответствии с разделом 11 главы 15 Уголовного кодекса Швеции. Преступления следует рассматривать как тяжкие, принимая во внимание тот факт, что они являются частью систематической преступной деятельности и являются обширными и с учетом больших сумм, указанных в фальшивых документах.

N.3 **Виновные действия Стати во всех случаях нарушили мораль**

417. В случае, если действия, описанные выше, не квалифицируются как преступные действия во всех отношениях, действия Стати были чрезвычайно виновными, и, следовательно, эти действия нарушают мораль.

N.4 **Преступления, совершенные Стати, были определяющими для претензий Стати в ходе Арбитража ДЭХ и исхода по делу**

418. Выше Казахстан привел данные о преступных действиях, в результате которых Анатолий Стати лишил КПМ и ТНГ крупных активов и доходов. Такие лишения начались вскоре после приобретения Стати КПМ и ТНГ и произошли

с целью обогащения самого Стати. Таким образом, инвестиции Стати в Казахстане не были законными, а, скорее, были «недобросовестными» и были сделаны «нечистыми руками» (см., подробнее, раздел N. 1 выше).

419. В ходе Арбитража ДЭХ Стати обратились с просьбой о возмещении убытков на общую сумму около 3 млрд. Долл. США. Иск о возмещении убытков был основан на том факте, что Казахстан нарушил пункт 1 статьи 10 ДЭХ, проводя «кампанию преследования» против КПМ и ТНГ. В ходе Арбитража ДЭХ Стати утверждал, что «кампания преследования» стала причиной экономических трудностей для КПМ и ТНГ.
420. Как указывалось выше, впоследствии выяснилось, что экономические трудности КПМ и ТНГ были вызваны самими Стати и что, в частности, это было вызвано преступными или, в любом случае, умышленными действиями, описанными выше. Таким образом, требование о возмещении убытков, заявленное Стати в Арбитраже ДЭХ, было основано на преступных действиях и преступных (или в любом случае упрекаемых) сделках. Если бы об этом было известно трибуналу, трибунал не начал бы Арбитраж ДЭХ, а скорее отклонил бы иск Стати. В любом случае, трибунал полностью отклонил бы действие Стати или присудил бы значительно меньшую сумму убытков. Поскольку эти действия были скрыты Стати, трибунал рассмотрел дело и вынес решение в пользу Стати.
421. Иск Стати в Арбитраже ДЭХ, таким образом, не мог быть разрешен в арбитраже, и, следовательно, арбитражное решение, являющееся предметом настоящего иска о признании его недействительным, должно быть признано недействительным. Принятие решения повлекло бы за собой принятие иска, основанного на преступных действиях и крайне нежелательном поведении. Шведская правовая система не должна участвовать в удовлетворении таких требований. Такой порядок вещей не имеет целью быть. Напротив, утверждения в подготовительных работах, а также прецеденты указывают на то, что ни суды общей юрисдикции, ни арбитражные суды не должны рассматривать иски, основанные на типе поведения, в котором участвуют Стати (в частности, Анатолий Стати). Было бы нежелательно, если бы Апелляционный суд участвовал в том, чтобы позволить использование шведской правовой системы для получения выплаты по искам, которые

основаны на систематической преступной или осуждаемой деятельности.

Вместо этого должна быть веская причина для поддержания режима, в соответствии с которым эти типы претензий не поддерживаются.

422. Кроме того, можно отметить, что, если Апелляционный суд поддержит решение, Апелляционный суд будет поощрять преступную деятельность или, в любом случае, особенно нежелательную схему, описанную в разделе N.2 выше. Посредством Арбитража ДЭХ Стати «отмыли» свои претензии и сделали их законными. Это было возможно, поскольку ни трибунал, ни Казахстан во время Арбитража ДЭХ не знали о преступных действиях, на которых основывались требования. Однако Апелляционный суд знает об этом. В случае если Апелляционный суд оставит в силе решение, Апелляционный суд, на практике, будет содействовать отмыванию денег Стати. В случае сохранения решения Апелляционный суд, кроме того, обязал бы Казахстан, который, согласно решению, обязан действовать в соответствии с ним, содействовать в отмывании денег.

О. Решение и способ его получения в любом случае явно несовместимы с принципами шведской правовой системы в соответствии с подразделом 1 первого абзаца раздела 33 шведского Закона об арбитраже.

О.1 Введение

423. В соответствии с частью первой статьи 33, подразделом 2 шведского Закона об арбитраже, решение является недействительным, если решение или способ, которым оно было принято, явно несовместимы с основными принципами шведской правовой системы (Публичный порядок).

424. Оговорка о публичном порядке, в частности, применяется к искам, которые не могут быть рассмотрены судом, например искам, основанным на преступной деятельности.³³⁶
425. В связи с принятием шведского Закона об арбитраже было представлено предложение о реализации положения, в соответствии с которым арбитражное решение может быть отменено после действия, предпринятого стороной, утверждающей, что документ, представленный в качестве доказательства, был сфальсифицирован или искажен или когда кто-то, кроме стороны или представителя стороны, сознательно сделал неверное заявление (процессуальный публичный порядок - способ, которым было принято арбитражное решение).³³⁷ Тем не менее, законодательный орган придерживался мнения, что нет необходимости в таком специальном правиле, которое касалось бы вышеупомянутой ситуации. Вместо этого посчитали, что такие действия уже подпадают под действие оговорки о публичном порядке статьи 33 Закона об арбитраже в Швеции.³³⁸ Из этого следует, что такой обман трибунала, и особенно лживые показания свидетеля, также будут охватываться оговоркой о публичном порядке.³³⁹

³³⁶ См., среди прочего, Постановление Правительства 1998/99:35 *Ny lag om skiljeförfarande*, стр. 142.

³³⁷ См., Постановление Правительства 1998/99:35 стр 150.

³³⁸ В Постановлении Правительства 1998/99:35 *Ny lag om skiljeförfarande* [New Arbitration Act], п. 150, сказано, что "в соответствии с Докладом Комитета, однако, такие ситуации должны охватываться понятием публичный порядок, как используется в Модельном Законе и Нью-Йоркской Конвенции"

³³⁹ Lars Neuman, *Skiljemannarätt*, 1999, p. 600: "Арбитражные решения, основанные на фальшивых доказательствах, подпадают под действие Типового закона и общественного порядка Нью-Йоркской конвенции в соответствии с рассмотрением арбитражных решений. Желание привести шведское законодательство в соответствие с международной практикой говорит о недействительности, если на результат влияют ложные письменные доказательства или сознательно ложные свидетельские показания ». Стефан Линдског, *Skiljeförfarande*, раздел 4.2.2, с. 850: «Кроме того, обстоятельства, на которых основано арбитражное решение, могут быть такими, что способ, которым возникло арбитражное решение, явно несовместим с основами правовой системы в Швеции. Практическая ситуация такова, что победившая сторона представила ложные доказательства ».

426. Как будет показано ниже, арбитражное решение по данному делу явно несовместимо с основными принципами шведской правовой системы, поскольку:
- a) Иски Стати основаны на преступных деяниях, описанных в разделе N.2 (которые в любом случае являются особенно спорными); а также
 - b) Стати получили это арбитражное решение, сознательно вводя в заблуждение трибунал.
427. Основания для этого изложены ниже.
- O.2 Решение явно несовместимо с основными принципами шведской правовой системы.**
- O.2.1 Исковые требования Стати в Арбитраже ДЭХ основаны на преступных действиях
428. Как описано в разделах N.2-N.3 выше, требования Стати в Арбитраже ДЭХ основаны на тяжких преступных действиях. Даже если деяния не считаются преступлениями во всех отношениях, деяния в любом случае были особенно неприемлемыми. Преступления состояли в основном из экономических преступлений, большинство из которых были криминализованы с целью защиты населения от вреда, который, например, преступления по отмыванию денег влекут за собой на общество в целом. На основании решения эти требования о компенсации, которые касаются прибыли и активов, полученных в результате преступлений или неприемлемых действий, были удовлетворены. Таким образом, решение не совместимо с обязательными правовыми нормами, установленными в интересах общества, и, следовательно, явно несовместимо с основными принципами шведской правовой системы.
429. В дополнение к тому факту, что решение не совместимо с основными принципами шведской правовой системы, поскольку оно влечет за собой удовлетворение иска, основанного на грубой преступной деятельности, поддержание решения влечет за собой то, что как Апелляционный суд, так и Казахстан будут содействовать преступной деятельности или, в любом случае, особенно неприемлемой схеме, описанной в разделе N.2 выше. Решение, имеющее такие последствия, в любом случае должно считаться несовместимым с основными принципами шведской правовой системы.

О.2.2 Стати намеренно получили решение, преднамеренно вводя в заблуждение трибунал

О.2.2.1 Стати ввели в заблуждение трибунал во время Арбитража ДЭХ

430. Как описано в разделе G, Стати в ходе Арбитража ДЭХ утверждали, что Казахстан нарушил инвестиции Стати, проводя «кампанию преследования» против КПМ и ТНГ. Согласно Стати, «кампания преследования» привела к тому, что они не получили кредит от Credit Suisse, поэтому Стати в июне 2009 года были вынуждены вступить в схему Laren.³⁴⁰ Согласно Стати, ужасные условия схемы Laren вызвали финансовый кризис для КПМ и ТНГ, из-за которого компании не смогли продолжить свой бизнес.

431. Как описано в разделе G.3 выше, трибунал принял требования Стати и постановил, что проверки Казахстаном КПМ и ТНГ нанесли ущерб инвестициям Стати. Таким образом, трибунал согласился с тем, что предполагаемая «кампания преследования» привела к тому, что Стати не смогли получить кредит от Credit Suisse и что это означало, что вместо этого они были вынуждены вступить в схему Laren.³⁴¹

432. На основании этих выводов, среди прочего, трибунал пришел к выводу, что Казахстан нарушил свои обязательства в соответствии с ДЭХ и, таким образом, должен компенсировать «ответственность» Стати. Таким образом, трибунал также удовлетворил иски Стати и возложил на Казахстан ответственность за возмещение убытков в пользу Стати.

³⁴⁰ Арбитражное Решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 1338.

³⁴¹ Арбитражное Решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункты 1408-1409.

- О.2.2.2 *В ходе Арбитража ДЭХ, Стати сознательно предоставили ложную и вводящую в заблуждение информацию и солгали относительно фактической причины финансовых проблем и кризиса ликвидности, который возник в 2009 году.*
433. Как описано в разделе Н выше, Казахстан, посредством информации и документов, которые стали доступны Казахстану в 2016 году, понял, что Стати (и несколько их свидетелей) в нескольких аспектах ввели в заблуждение и предоставили полностью ложные сведения трибуналу в рамках Арбитража ДЭХ.
434. Эти ложь и обманы состоят в основном из утверждения о том, что Казахстан, в следствие «кампании преследования», вынудил Стати испытать серьезные финансовые проблемы. В Арбитраже ДЭХ Стати заявили,
- (iii) что финансовое положение Tristan Oil, КПМ и ТНГ было вызвано «кампанией преследования» в связи с тем, что Credit Suisse не предоставил Стати промежуточное финансирование (см., раздел J выше); а также
 - (iv) что Стати, поскольку ни один коммерческий банк не хотел одалживать деньги Стати, были вынуждены вступить в схему Laren с ее ужасными условиями (см., далее, раздел М выше).
435. В своем втором меморандуме после слушания от 3 июня 2013 года Стати заявили следующее:
- «116. Международные наблюдатели, в том числе Credit Suisse и два рейтинговых агентства, Fitch и Moody's, сразу же обратили внимание на пресс-релиз. Credit Suisse незамедлительно отказался от кредитной линии в размере 150–175 миллионов долларов США, которая была в процессе завершения работы с Заявителями, что имело значительные финансовые и операционные последствия для инвестиций и операций Заявителей в течение 2009 года ». (Подчеркнуто нами)

436. Артур Лунгу, финансовый директор Стати, заявил в арбитраже, что:

Казахстанская кампания преследования также вызвала кризис ликвидности для ТНГ и КПМ весной и летом 2009 года.³⁴²

437. Когда адвокат Стати в ходе основного слушания в ходе разбирательства 1 октября 2012 года сослался на позицию Казахстана, а именно на то, что проблемы с ликвидностью КПМ и ТНГ в 2009 году были результатом факторов, не зависящих от Казахстана, и впоследствии спросил, что вызвало проблемы с ликвидностью, Лунгу ответил:

«Были такие проблемы. Но причины, порождающие такие проблемы, и серьезность проблем были двух типов: с одной стороны, у нас были объективные причины, такие как цены, цена на нефть снизилась на мировом рынке, и это повлияло на нас, а затем сезонность спроса на газ на местном рынке. С другой стороны, экстраординарными причинами, которые, по нашему мнению, в наибольшей степени способствовали сложной финансовой ситуации в конце весны 2009 года - начале 2009 года, были действия Казахстана, начатые в октябре и ноябре 2008 года, такие как меры контроля, которые они проводят в компании, а также начало уголовного преследования касательно магистрального трубопровода, которого никогда не существовало, а также начисление новых налогов на нашу предыдущую деятельность»³⁴³

438. Что касается возможности получения другого финансирования, Стати заявили, что они были вынуждены стать участниками схемы Ларена в качестве крайней меры для решения кризиса ликвидности в КПМ и ТНГ.³⁴⁴ Во втором меморандуме после слушания Стати изложили следующие причины, по которым они стали участниками схемы Ларена.

«213. Неспособность заявителей получить такое финансирование имела серьезные последствия. Что наиболее важно, как признает Казахстан, заявителям не нужно было бы вступать в сделку Laren в июне 2009 года, если бы они получили финансирование Credit Suisse. Схема Ларена требовала, чтобы Тристан выпустил дополнительно 111 млн. Долларов США в виде векселей, помимо 60 млн. Долларов США векселя, для

³⁴² Второе свидетельское свидетельство г-на Артура Лунгу в Арбитраже от 5 мая 2012 года, пункт 7.

³⁴³ Запись с первого дня слушания, «Прямой опрос г-на Артура Лунгу», стр. 199-201

³⁴⁴ Арбитражное Решение от 19 декабря 2013 года, Приложение К-34, пункт 1415.

привлечения 60 млн. Долларов США финансирования, необходимого для оплаты налоговых и процентных обязательств. Хотя эта сделка была необходимым и благоразумным шагом для спасения инвестиций Истцов от долгового и налогового дефолта, обременительные условия и сложная структура этой сделки заставили рейтинговые агентства Moody's и Fitch еще более понизить рейтинг долга Тристана до уровня С. Это явная демонстрация растущего влияния на инвестиции Истцов, которое Казахстан начал своими действиями, начавшимися в октябре 2008 года и обнародованными не позднее 18 декабря 2008 года ». (Подчеркнуто нами).

[---]

«217. Кроме того, весной 2009 года незаконные действия Казахстана вынудили заявителей приостановить строительство завода сжиженного нефтяного газа на неопределенный срок. Вмешательство Казахстана в сделку Credit Suisse поставило ТНГ в положение, когда ей необходимо было сохранить денежные средства для выполнения текущих обязательств. Кроме того, как объяснил г-н Стати, действия Казахстана изменили инвестиционную среду до такой степени, что было просто слишком рискованно вкладывать дополнительный капитал в основные средства, которым Казахстан мог бы воспользоваться.»³⁴⁵ (Подчеркнуто нами.)

439. В первом меморандуме после слушания Стати заявили следующее относительно условий и последствий схемы Ларена.

«24. Заявители не могли нормально управлять своими компаниями или управлять ими в этих разрушительных условиях, однако кампания в Казахстане продолжалась, и последствия росли. Заявители изо всех сил пытались возобновить процесс продажи Project Zenith. Г-н Стати был вынужден прекратить строительство завода сжиженного нефтяного газа, поскольку кампания государства сделала слишком рискованным вкладывать дополнительный капитал. В 2009 году Vitol случайно покинул предприятие и увеличил финансовую подверженность Истцов последующему аресту. Заявители должны были обратиться к акулам Ларена для экстренного финансирования на катастрофических условиях. Заявители не могли и не хотели рисковать, вкладывая все более скудный капитал в развитие бурения и разработки в Боранколе и Толкине ». (Подчеркнуто нами.)

³⁴⁵ Вторые Пояснения После Слушаний Стати от 3 июня 2013 года, пункт 217.

[---]

«217. Как объяснено далее в Разделе IV.A.1, одним из непосредственных последствий клеветнической утечки было то, что Credit Suisse решил не выполнять условия для кредитной линии в размере 150-175 млн. Долл. США, которую он уже пости что предоставил Истцам. Потеря механизма Credit Suisse в конечном итоге вынудила Истца в июне 2009 года прибегнуть к акулам Laren Loan для получения экстренного финансирования в размере 60 миллионов долларов США. «Ужасные» условия займа в Ларене (как точно выразился Казахстан) вызвали дальнейшее финансовое давление. Как показал г-н Лунгу, заявителям не нужно было бы вступать в кредит Ларена, если бы они получали финансирование на коммерческих условиях от Credit Suisse, как это почти произошло в декабре 2008 года.»³⁴⁶ (Подчеркнуто нами)

440. Сам Анатолий Стати в своих письменных показаниях трибуналу пояснил:

«Но из-за кампании преследования в Казахстане - в частности, снижения долга в январе 2009 года, последовавшего за отменой Казахстаном преимущественных прав и публичными обвинениями в подлоге и мошенничестве - было невозможно занимать деньги на разумных коммерческих условиях».³⁴⁷

441. Таким образом, адвокат Стати в заявлении по делу в ходе основного слушания в первый день заявил:

«... И данные покажут, что Crédit Suisse, в ответ на утверждения о восстановлении преимущественных прав государства, в ответ на обвинения в подделке, отозвал свое предложение предоставить кредит нашему клиенту. Другими словами, наш клиент не смог обеспечить финансирование через финансовое учреждение Credit Suisse ».³⁴⁸
(Подчеркнуто нами)

442. Таким образом, Стати и их свидетель Артур Лунгу в ходе арбитража по ДЭХ заявили, что Стати были вынуждены пойти на Кредитную линию, поскольку они не могли заимствовать капитал у Credit Suisse или других коммерческих банков. Кроме того, Стати утверждали, что действия Казахстана являются

³⁴⁶ Первые Пояснения После Слушаний Стати от 8 апреля 2013 года, пункт 217

³⁴⁷ Второе свидетельское показание г-на Анатолия Стати в Арбитраже от 7 мая 2012 года, пункт 43.

³⁴⁸ Стенограмма 1-го дня слушания, вступительное заявление Стати по существу, с. 112

прямой причиной того, почему Стати должны были принять ужасные условия схемы Ларена вместо получения кредита от Credit Suisse на разумных коммерческих условиях. Это были ложные и вводящие в заблуждение утверждения. Артур Лунгу и Анатолий Стати солгали в своих показаниях. Артур Лунгу дал показания под присягой в 2019 году, что Ascom перечислил 200-250 миллионов долларов США на проекты по эксплуатации в Курдистане и Ираке в 2008 году.

443. Как указано в разделе I выше, имеющаяся в настоящее время документация показывает, что серьезные финансовые проблемы КПМ и ТНГ существовали еще осенью 2008 года, то есть до того, как Казахстан даже начал предполагаемую «Кампания преследования». Аналогичным образом, из раздела J выше видно, что Стати в декабре 2008 года могли бы получить коммерческий кредит, но решили не заключать кредитное соглашение с Credit Suisse.

О.3 Несовместимость решения с основными принципами шведской правовой системы очевидна

444. Для того чтобы решение было недействительным, необходимо, чтобы несовместимость решения с основными принципами шведской правовой системы была очевидной. В подготовительных работах утверждается, что недействительность должна исходить исключительно из того факта, что решение противоречит интересам общественности или третьих лиц.³⁴⁹
445. Как указывалось выше, Анатолий Стати совершал систематические экономические преступления и особенно неприемлемые действия, которые, в частности, повлекли за собой обман сторон по договору, консультантов, общественность и суд. Посредством арбитражного решения этот вид экономической преступности, против которого шведское уголовное законодательство пытается бороться, оправдан и узаконен. В дополнение к

³⁴⁹ Prop. 1998/99:35 *Ny lag om skiljeförfarande*, s. 141.

тому факту, что решение не совместимо со шведской правовой системой, поскольку оно основано на преступлениях или, в любом случае, особенно неприемлемых действиях, поддержание решения повлечет за собой то, что Апелляционный суд и Казахстан содействуют совершению преступления.

446. Как следует из раздела N.4 выше, Стати получили арбитражное решение, предоставив в течение длительного периода времени консультантам и правительственным органам ошибочную информацию, и ложные показания Артура Лунгу были использованы для доказательства ошибочной информации. Артур Лунгу и Анатолий Стати лгали во время дачи показаний об обстоятельствах, которые арбитры сочли важными для привлечения Казахстана к ответственности за нарушение положений ДЭХ. В любом случае очевидно, что решение не соответствует основным принципам правовой системы Швеции.

VI. НЕ СУЩЕСТВУЕТ ПРЕПЯТСТВИЯ ДЛЯ АППЕЛЯЦИОННОГО СУДА РАССМОТРИВАТЬ ДЕЛО

447. После вынесения решения по Арбитражу ДЭХ Казахстан подал апелляцию и иск о признании его недействительным в Апелляционном суде Свеа. Действия Казахстана были основаны главным образом на процедурных основаниях, таких как состав трибунала, юрисдикция и превышение мандата. Казахстан также утверждал, что это решение противоречило публичному порядку Швеции, поскольку Стати предоставили ошибочную и вводящую в заблуждение информацию и привели ложные доказательства в отношении стоимости ГПЗ в контексте Арбитража ДЭХ.³⁵⁰

³⁵⁰ См. Исковое заявление Казахстана в Апелляционном суде Свеа от 19 марта 2019 года по делу №. Т 2675-14.

448. 9 декабря 2016 года Апелляционный суд вынес решение по делу.³⁵¹ Апелляционный суд, который вынес решение в пользу Стати, установил, что ни решение, ни способ его вынесения не были явно несовместимыми с основными принципами шведской правовой системы. Апелляционный суд также придерживался мнения, что имелась причина разрешить обжалование решения.
449. Как описано в разделе Н выше, в 2018 - 2019 гг., т.е. после вынесения как арбитражного решения, так и решения Апелляционного суда, Казахстан получил доступ к большому количеству доказательств благодаря помощи со стороны судебных органов в Латвии, Англия и США. Факты свидетельствуют о том, что Стати были вовлечены в грубые и систематические преступные деяния в Казахстане, в результате которых Стати разграбили значительные активы компаний, КПМ и ТНГ, и что такой грабеж был скрыт посредством обширных схем по отмыванию денег, и что средства, которые были направлены из Казахстана, в частности, использовались для предоставления выгод политикам и политически значимым лицам. Кроме того, имеющиеся данные свидетельствуют о том, что в ходе Арбитража ДЭХ Стати солгали в отношении экономических проблем, связанных с КПМ и ТНГ, и что они фактически были вызваны самими Стати. Эти новые обстоятельства составляют основу для нынешней петиции.
450. Таким образом, цепочка событий и установленные в настоящее время обстоятельства полностью независимы и существенно отличаются от цепочки событий, которая была предметом рассмотрения Апелляционным судом в предыдущем случае оспаривания и признания недействительным. Новые обстоятельства не были предметом рассмотрения в Суде.
451. Режим недействительности был установлен для случаев, когда было бы нежелательным и противоречащим общественным интересам поддерживать
-

³⁵¹ Постановление Апелляционного суда Свеа дело №. Т 2675-14 от 9 декабря 2016 года.

решение. Насколько можно судить Казахстану, не было еще случая, чтобы одна из сторон подавала в Апелляционный суд Свеа два ходатайства о признании недействительными в отношении одного и того же арбитражного решения. В этом смысле нынешняя петиция уникальна. Тем не менее, так же как и новые обстоятельства, лежащие в основе петиции, поскольку было доказано, что требования, удовлетворенные на основании решения, основаны на тяжких преступных действиях.

452. Систематическая, грубая преступная деятельность, совершаемая Стати, не заслуживает защиты шведской правовой системы. Тот факт, что требования Стати в Арбитраже ДЭХ были основаны на серьезных преступных действиях, стал известен Казахстану только после Арбитража ДЭХ и решения, вынесенного Апелляционным судом. Арбитражное решение не может быть обжаловано, а участие государств в арбитражном режиме ограничено. Там, где, как и в случае с коллегией адвокатов, присутствуют такие исключительные новые обстоятельства, которые основаны на обширной преступной деятельности, должен существовать контрольный механизм, обеспечивающий, чтобы решения, основанные на преступной деятельности, не оставались в силе. Тот факт, что законодательный орган намеревался не поддерживать такие решения, подтверждается не в последнюю очередь тем, что нет никаких временных ограничений в отношении возможности утверждать основания для недействительности.³⁵²

Стокгольм, 25 ноября 2019

Alexander Foerster

Fredrik Ringquist

³⁵² Stefan Lindskog, Kommentar till skiljeförfarandelagen [Комментарии к Шведскому Закону об Арбитраже], опубликовано в Zeteo 2018-09-07.

Malin Berggren

Daniel Piran

Указатель приложений

1. Приложения по фактическим обстоятельствам

Номер	Документ	Дата
К-1	Копия паспорта и удостоверения личности Анатолия Стати	
К-2	Постановление судьи Кука в Высоком суде, Коммерческий суд, Отделение Квинс Бенч, Королевский суд Судьи Странд, Лондон, WC2A 2LL, дело №. 2014 FOLIO 506	29 августа 2014г.
К-3	Выдержка из Акцент-ТВ, Специальная комиссия: Влад Плахотнюк является основным бенефициаром хищения миллиарда и статью от Hromadske International	Опубликовано 20 сентября 2019г.
К-4	Статья от Hromadske International, Беглец-олигарх разыскивается в деле о «Воровстве века» в Молдове	Опубликовано 15 октября 2019г.
К-5	Федеральный реестр / Vol. 83, № 56. Правила и положения	22 марта 2018г.
К-6	Пресс-релиз на сайте Министерства торговли США	
К-7	Отчет Сквайр Сандерс после дью дилидженс	30 июля 2009г.
К-8	Генеральная доверенность Montvale Анатолию Стати и Габриэлю Стати	2006г.

Номер	Документ	Дата
К-9	Выдержка из Регистрационной палаты, касающаяся Perkwood	
К-10	Выдержка из Регистрационной палаты, касающаяся Эдварда и Сары Петре-Мирс	12 ноября 2015г.
К-11	Статья от The Guardian, Подставные директора: женщина, управляющая 1200 компаниями из Карибского бассейна	Опубликовано 25 ноября 2012г.
К-12	Генеральные доверенности Perkwood за 2005, 2006, 2007, 2008 и 2009гг.	
К-13	Информация о банковских счетах в Rietumu Banka	
К-14	Сертификат бенефициара банковского счета Perkwood	
К-15	Экспертное заключение от Steef Huibregste	6 февраля 2019г.
К-16	Доверенности Azalia	
К-17	Банковские выписки Azalia	5 октября 2005г. – 5 октября 2016г.
К-18	Инструкции относительно платежей с банковского счета Azalia	25 июля 2007г.
К-19	Инструкции относительно платежей с банковского счета Azalia	11 июня 2008г.

Номер	Документ	Дата
К-20	Письменные свидетельские показания следователя департамента финансов Казахстана (неофициальный перевод)	
К-21	Свидетельство о регистрации Hayden	
К-22	Доверенности Hayden	5 октября 2005г. – 5 октября 2016г.
К-23	Сертификат бенефициара банковского счета Hayden	
К-24	Договор об открытии банковского счета Hayden	
К-25	Документ о доверительном управлении для Елены Озеров	
К-26	Контракт Perkwood	
К-27	Доверенности в отношении General Affinity	18 Мая 2006г. - 18 мая 2009г.
К-28	Учредительный акт и устав Laren	
К-29	Статья от The Baltic Times, Rietumu Banka подверглась тяжелому штрафу за схему отмывания во Франции	Опубликовано 6 июля 2017г.
К-30	Соглашение о сотрудничестве между Vitol и ТНГ	27 июня 2006г.
К-31	Соглашение о выпуске облигаций Tristan Oil	20 декабря 2006г.

Номер	Документ	Дата
К-32	Первые пояснения Казахстана после арбитражных слушаний	8 апреля 2013г.
К-33	Письмо от Владимира Воронина Нурсултану Назарбаеву	6 октября 2008г.
К-34	Арбитражное решение	19 декабря 2013г.
К-35	Первые пояснения Стати после арбитражных слушаний	8 апреля 2013г.
К-36	Вторые пояснения Стати после арбитражных слушаний	3 июня 2013г.
К-37	Решение Высокого суда Англии и Уэльса по делу № CL-2014-000070 между Стати и Казахстаном	6 июня 2017г.
К-38	Решение Высокого суда Англии и Уэльса по делу № CL-2014-000070 между Стати и Казахстаном	11 мая 2018г.
К-39	Протокол встречи группы	22 октября 2008г.
К-40	Протокол встречи руководства в Ascom	14 октября 2008г.
К-41	Письмо от финансового отдела Ascom, заместителя генерального директора ТНГ и директора департамента финансов и кредитования КПИМ Анатолию Стати	27 октября 2008г.
К-42	Письмо генерального директора ТНГ General Affinity, а также письмо заместителя генерального директора КПИМ в Stadoil	20 мая и 29 мая 2009г., а также 26 мая и 29 мая 2009г.

Номер	Документ	Дата
К-43	Электронная почта от Кристофера К. Олда (Jefferies Financial Group) Артуру Лунгу	28 августа 2008г.
К-44	Распечатка свидетельских показаний Артура Лунгу	3 апреля 2019г.
К-45	Внутренние электронные письма между сотрудниками Standard Bank	25 ноября 2008г.
К-46	Внутренний отчет финансового отдела Ascom о потенциальном кредите от Credit Suisse Артуру Лунгу	11 декабря 2008г.
К-47	Вторые свидетельские показания Анатолия Стати в арбитраже ДЭХ	7 мая 2012г.
К-48	Протокол первого дня основного слушания в арбитраже ДЭХ	1 октября 2012г.
К-49	Пересмотренные годовые отчеты Tristan Oil, КИМ и ТНГ за 2007 год	
К-50	Банковские выписки Terra Raf	
К-51	Доверенности Ascom Group Limited	
К-52	Банковские выписки Ascom Group Limited	
К-53	Соглашение между Terra Raf и Vitol о закупке нефти, которая была добыта ТНГ (ТНГ COMSA)	19 января 2006г.
К-54	Соглашение между Terra Raf и Vitol о закупке	11 ноября 2005г.

Номер	Документ	Дата
	нефти, которая была добыта КИМ (КИМ COMSA)	
К-55	Соглашени о новации между Terra Raf, Montvale и Vitol (относительно ТНГ COMSA)	30 июня 2007г.
К-56	Соглашени о новации между Terra Raf, Montvale и Vitol (относительно КИМ COMSA)	30 июня 2007г.
К-57	Соглашение между КИМ и Stadoil	15 августа 2005г.
К-58	Соглашение между ТНГ и General Affinity	8 августа 2005г.
К-59	Соглашение между КИМ и Stadoil о продлении срока оплаты	2 мая 2009г.
К-60	Соглашение между ТНГ и General Affinity о продлении срока оплаты	5 мая 2009г.
К-61	Пересмотренные годовые отчеты Tristan Oil, КИМ и ТНГ за 2009 год	
К-62	Банковские выписки Montvale	
К-63	Банковские выписки Stadoil	
К-64	Банковские выписки General Affinity	
К-65	Банковские выписки Hayden	
К-66	Экспертное заключение ТГЕ	2 июня 2016г.

Номер	Документ	Дата
K-67	Соглашение между TGE, Ascom и Azalia	31 января 2006г.
K-68	Бизнес-план Ascom	
K-69	Показания Эрнста Каленвейта и Франхо Цая	16 сентября 2016
K-70	Список запасных частей TGE	
K-71	Показания Артура Лунгу в ЮА арбитраже	11 октября 2013
K-72	Отрывок из аргументации Стати	30 октября 2015
K-73	Отрывок из аргументации Стати в процессе Апелляционного суда города Амстердам по делу № 200.224.067/1	16 апреля 2019
K-74	Экспертное заключение Делойтте	1 октября 2015
K-75	Таможенные декларации Perkwood	
K-76	Переписка между Стати и КПМГ	2016-2019
K-77	Письмо КПМГ в Герберт Смит Фрихилз	21 августа 2019
K-78	Экспертное заключение лицензионного аудитор Мэттса Якобсона, BDO, по поводу применения ISA 560 со стороны КПМГ	
K-79	Банковская выписка Perkwood	
K-80	Протокол телефонного	13 мая 2010

Номер	Документ	Дата
	разговора КТМГ	
K-81	Доверенности от Pellat International	
K-82	Банковские выписки Pellat International	
K-83	Банковские выписки Lenwell	
K-84	Доверенности от Lenwell Solutions Inc	
K-85	Банковские выписки Komet	
K-86	Письмо Анатолия Стати в Министерство Энергетики Курдистана	13 июня 2018
K-87	Статья от MS News, мэр Унгень Виктор Продан, обвиненный АНИ в конфликте интересов за заключение контрактов с фирмой его жены	Опубликовано 23 мая 2018
K-88	Статья от мэра Унгень Адринарула, округа Муреш, и богатого бизнесмена из Тыргу-Муреша, обвиняемого в злоупотреблении служебным положением, отмывании денег и конфликте интересов	Опубликовано 9 декабря 2015
K-89	Статья от Tribuna, Подробности о человеке, близком к... Юрию Лянкэ	Опубликовано 29 сентября 2016
K-90	Статья от Nokta, Расследование: младший сын Юрия Лянкэ учился в Великобритании на деньги Илана Шора	Опубликовано 8 октября 2018

Номер	Документ	Дата
К-91	Выдержки из страницы Аделард Матомбэ в LinkedIn	
К-92	Новости Африки, DGRK: Кимбута может выбирать между Адельбардом Матомбе, Туссен Мика, Муисса и Вилли Лупемба	Опубликовано 13 января 2014
К-93	Выдержка из списка участников конференции ООН по торговле и развитию в Женеве	Март 2012
К-94	Уведомления в эквиваленте Конго шведской официальной газете (Post-Inrikes Tidningar)	15 декабря 2012
К-95	Список сенаторов избранных 19 января 2007	
К-96	Выдержка из Wikileaks, заместитель министра нефти по углеводородному праву	27 ноября 2007
К-97	Выдержка из веб-страницы правительства Курдистана, на которой показаны члены пятой администрации май 2006 г. - октябрь 2009 г.	
К-98	Отрывок с веб-страницы «Изображения Гетти» о Сарбаз Н Хаврами	
К-99	Банковские выписки Сарбаз Н Хаврами	
К-100	Электронная переписка между Дэном Чепменом (Black River), Адель Камбар (Ренессанс Капитал) и Артуром	

Номер	Документ	Дата
	Лунгу	
K-101	Соглашение Laren о получении займа	11 июня 2009
K-102	Соглашение о купле	15 июня 2009
K-103	Соглашение о переводе облигаций	15 июня 2009
K-104	Соглашение Montvale о получении займа	11 июня 2009
K-105	Счет на оплату Harneys, который был выставлен Тристану	
K-106	Примерительное соглашение Laren	Декабрь 2011
K-107	Электронная переписка между Линклейтерс и Саланс	Май 2009
K-108	Соглашение о купле (ТНГ и КПМ)	11 июня 2009
K-109	Соглашение о займе между Montvale Invest Ltd и Reachcom Public Ltd	Январь 2010
K-110	Соглашение о займе между Montvale Invest Ltd и Limozen Investments Ltd	Январь 2010
K-111	Аргументация сторон Стати по юрисдикции и ответственности в арбитраже ДЭХ	7 мая 2012
K-112	Пересмотренные годовые отчеты Tristan Oil's, КПМ и ТНГ за 2008 год	
K-113	Пресс-Релиз по выпуску новых облигаций Тристан	19 июня 2009

Номер	Документ	Дата
K-114	Решение суда Миннесоты в споре между держателями облигаций Тристан, самим Тристан Ойл и новыми держателями облигаций	30 августа 2011
K-115	Вторые письменные показания Артура Лунгу в арбитраже ДЭХ	5 мая 2012

Юридические приложения

Номер	Документ	Дата
R-1	Дело ICC Nr 1110, Международный Арбитраж, часть 10 номер 3	1963
R-2	Ричард Крейндлер, Коррупция в международном инвестиционном арбитраже: юрисдикция и доктрина нечистых рук, между востоком и западом: очерки в честь Ульфа Франке, изд. Кай Хобер, Анетт Магнуссон и Мари Эрстрем, 2010	2010
R-3	Решение по делу ICSID No. ARB/11/12, <i>Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide v. Philippines</i>	10 декабря 2014
R-4	Катарина Дил-Глигор и Рудольф Ненеке, “ <i>Investment in Accordance with the Law</i> ” в Bungenberg/Giebel/Hobe/Reinisch (Международное Инвестиционное право)	2015
R-5	Решение в деле ICSID Case No ARB/03/24, <i>Plama Consortium Ltd. V. Bulgaria</i>	27 августа 2008

Номер	Документ	Дата
R-6	Решение в деле ICSID Case No. ARB/07/24, <i>Gustav F. W. Hamester GmbH & Co KG v. Ghana</i>	18 июня 2010
R-7	Патрик Данберри, “ <i>State of Confusion: The Doctrine of ‘Clean Hands’ in Investment Arbitration After the Yukos Award</i> ”, 17 Журнал мировых инвестиций и торговли	2016
R-8	Решение по юрисдикции трибунала в деле ICSID Case No. ARB/05/18, <i>Ioannis Kardassopoulos v. The Republic of Georgia</i>	6 июня 2007