



АДВОКАТСКАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

АДВОКАТСКИЙ КАБИНЕТ № 1697

Адвокат Кодол Вадим Алексеевич,

Реестровый номер № 50/5606

в Реестре Адвокатской палаты Московской области

ул. Миклухо-Маклая, 31, 37

г. Москва, 117485

тел. 8 499 724 66 08

«11» февраля 2013 г. № 2-01

Следователю по особо важным делам первого следственного отдела управления по расследованию особо важных дел о преступлениях против государственной власти и в сфере экономики Главного следственного управления Следственного комитета Российской Федерации  
Подполковнику юстиции Нестерову Р.А.  
105005, Россия, г. Москва, Технический пер., д. 2

От представителя потерпевшего ООО «Ив Роше Восток» - адвоката Кодола В.А.

По уголовному делу № 201/460711-12

### Ходатайство

04 декабря 2012 года генеральный директор ООО «Ив Роше Восток» г-н Бруно Лепру обратился в СК России с заявлением о преступлении, в котором указал, в том числе, что в результате заключения с ООО «Главное подписное агентство» договора на перевозку грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание № 1 от 05.08.2008 года ООО «Ив Роше Восток» мог быть причинен ущерб в крупном размере.

Предположение о возможном материальном ущербе для ООО «Ив Роше Восток» в результате сотрудничества с ООО «Главное подписное агентство» появилось у г-на Бруно Лепру после допросов представителей ООО «Ив Роше Восток» в качестве свидетелей по уголовному делу № 201/713068-11, а также после выемки документов, проведенных в ООО «Ив Роше Восток».

После подачи заявления о преступлении в СК России 04.12.2012 года г-н Бруно Лепру дал устное поручение административно-финансовому директору ООО «Ив Роше Восток» г-ну Кристиану Мельнику провести внутренний аудит на предмет подтверждения предположения г-на Бруно Лепру о возможных убытках ООО «Ив Роше Восток».

Проведенный административно-финансовым директором ООО «Ив Роше Восток» анализ, основанный на сравнительном методе проведения экспертиз, показывает, что



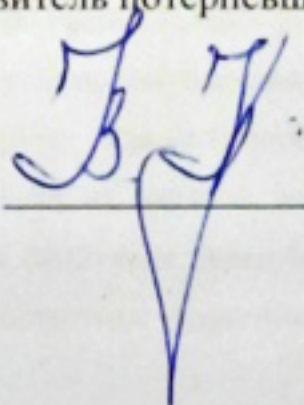
цена, установленная договором № 1 от 05.08.2008 года, заключенного ООО «Ив Роше Восток» с ООО «Главное подписное агентство», является среднерыночной.

В связи с вышеизложенным у полномочных представителей ООО «Ив Роше Восток» появились сомнения, действительно ли сотрудничество с ООО «Главное подписное агентство» повлекло для ООО «Ив Роше Восток» материальный ущерб.

*Приложения: оригинал докладной записки административно-финансового директора ООО «Ив Роше Восток» от 10.01.2013 года с приложением обосновывающих документов (заверенные копии).*

С уважением,  
Представитель потерпевшего ООО «Ив Роше Восток»

Адвокат



/Кодол В.А./



20

Генеральному директору ООО «Ив Роше Восток»

Бруно Лепру

от Административно-финансового директора ООО «Ив Роше Восток»

Кристиана Мельника

г. Москва

10 января 2013 года

### ДОКЛАДНАЯ ЗАПИСКА

С августа 2008 года Общество с ограниченной ответственностью «Главное подписное агентство», ИНН 7705843066 (далее – ООО «ГЛАВПОДПИСКА») на основании Договора № 1 от 05 августа 2008 года оказывало ООО «Ив Роше Восток» услуги по перевозке и транспортно-экспедиционному обслуживанию грузов (далее – услуги) преимущественно по маршрутам Ярославль-Москва и Москва-Ярославль-Москва, а также по маршруту Санкт-Петербург-Ярославль. Стоимость услуг ООО «ГЛАВПОДПИСКА» рассчитывалась исходя из цены за совершение одного рейса и количества фактически осуществленных рейсов. 21 декабря 2012 года Вами было дано поручение провести сравнительный анализ финансовых результатов сотрудничества с указанным контрагентом и дать оценку его коммерческой обоснованности.

По Вашему поручению на основании данных бухгалтерского учета и договорной документации проведены анализ объемов и стоимости услуг, оказанных ООО «Ив Роше Восток» со стороны ООО «ГЛАВПОДПИСКА» в период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2012 года включительно, и сравнение стоимости оказанных услуг с рыночными показателями на примере рассчитанных средних цен на аналогичные услуги, предлагаемые коммерческими организациями, с которыми ООО «Ив Роше Восток» находится в договорных отношениях по тому же предмету, а именно договорными ценами на услуги ООО «ЭКО-ВОСТОК», ООО «Логотранс», ООО ТЛК «Тракт», ИП Кузнецовой А. И. и ООО «Би Лоджистик». Сравнение за 2008-2011 годы проведено только по маршрутам через Москву по причине того, что только в 2012 году ООО «Ив Роше Восток» начало фактически сотрудничать с ООО «Би Лоджистик» и ИП Кузнецовой А. И. и поэтому только в этом периоде есть возможность провести сравнительный анализ. Доля услуг по маршруту через Санкт-Петербург составляет менее 10% от общего оборота с ООО «ГЛАВПОДПИСКА», поэтому отсутствие расчета средних рыночных цен по маршрутам через Санкт-Петербург для сравнения в 2008-2011 годах не оказывает существенного влияния на выводы, изложенные ниже.

Настоящим докладываю о результатах проведенного сравнительного анализа. Сводная поквартальная сравнительно-аналитическая таблица прилагается к докладной записке.

#### **I. 2008 год**

В 3 и 4 кварталах 2008 году силами ООО «ГЛАВПОДПИСКА» был осуществлен 361 рейс по маршруту Ярославль-Москва по цене 20 000 рублей без НДС за 1 рейс и 37 рейсов Москва-Ярославль-Москва по цене 34 618 рублей без НДС за 1 рейс, что в сравнении с рассчитанной рыночной ценой, дешевле в среднем на 4 % относительно возможных затрат в случае оказания аналогичных услуг другими контрагентами.



21

**II. 2009 год**

В 2009 году было осуществлено 890 рейсов по маршруту Ярославль-Москва по цене 20 000 рублей без НДС за 1 рейс, 2 рейса Москва-Ярославль-Мичуринск по цене 34 407 рублей без НДС за один рейс и 138 рейсов Москва-Ярославль-Москва по цене 34 779 рублей без НДС за один рейс, что, в сравнении с рассчитанной рыночной ценой, дешевле в среднем на 6 % относительно возможных затрат в случае оказания аналогичных услуг другими контрагентами.

**III. 2010 год**

В 2010 году было осуществлено 550 рейсов по маршруту Ярославль-Москва по цене 20 000 рублей без НДС за 1 рейс, 28 рейсов Санкт-Петербург-Ярославль по цене 34 407 рублей без НДС за один рейс и 90 рейсов Москва-Ярославль-Москва по цене 34 407 рублей без НДС за один рейс, что в сравнении с рассчитанной рыночной ценой, дешевле в среднем на 6 % относительно возможных затрат в случае оказания аналогичных услуг другими контрагентами по маршрутам через Москву.

**IV. 2011 год**

В 2011 году было осуществлено 150 рейсов по маршруту Ярославль-Москва по цене 20 000 рублей без НДС за 1 рейс, 75 рейсов Санкт-Петербург-Ярославль по цене 34 407 рублей без НДС за один рейс и 1 рейс Москва-Ярославль-Москва по цене 34 407 рублей без НДС за один рейс, что в сравнении с рассчитанной рыночной ценой, дешевле в среднем на 6 % относительно возможных затрат в случае оказания аналогичных услуг другими контрагентами по маршрутам через Москву.

**V. 2012 год**

В 2012 году было осуществлено 126 рейсов по маршруту Ярославль-Москва по цене 20 000 рублей без НДС за 1 рейс и 27 рейсов Санкт-Петербург-Ярославль по цене 34 407 рублей без НДС за один рейс, что в сравнении с рассчитанной рыночной ценой, дешевле в среднем на 15 % относительно возможных затрат в случае оказания аналогичных услуг другими контрагентами по маршруту Ярославль-Москва и на 18% - по маршруту Санкт-Петербург-Ярославль.

**VI. Итог**

На основании вышеизложенного, докладываю об отсутствии у ООО «Ив Роше Восток» какого-либо реального ущерба и упущенной выгоды вследствие сотрудничества с ООО «ГЛАВПОДПИСКА» в период с 2008 по 2012 год.

В обоснование приведенных выше результатов выполнения Вашего поручения прилагаю к настоящей докладной записке копии документов бухгалтерского учета, договорной документации и аналитические материалы на 202 (двухстах двух) листах с описью.

С уважением,

Административно-финансовый директор

ООО «Ив Роше Восток»

Кристиан Мельник

