

# **ОТЧЕТ**

## **о результатах проверки соблюдения законодательства при продаже руководством Торгово-промышленной палаты Российской Федерации земельного участка и выставочного павильона, расположенных в г. Лейпциг (ФРГ)**

**Основание проверки:** план работы Счетной палаты Российской Федерации на 2000 год (п. 3.3.15.), удостоверение на право проведения проверки от 30 июня 2000 года № 04-79, выданного аудитором Счетной палаты Российской Федерации В. С. Соколовым Ю. Ф. Азизову - главному инспектору и М. В. Артемову - старшему инспектору.

### **Программа проверки**

Программа утверждена аудитором Счетной палаты Российской Федерации В. С. Соколовым 26 июня 2000 г.

### **Цель проверки**

Проверка соблюдения законодательства при продаже руководством Торгово-промышленной палаты Российской Федерации земельного участка и выставочного павильона, расположенных в г. Лейпциг (ФРГ).

### **Объекты проверки**

Торгово-промышленная палата Российской Федерации.

### **Проверка проведена**

С 30 июля по 1 октября 2000 года.

По результатам проверки составлен Акт проверки соблюдения законодательства при продаже руководством Торгово-промышленной палаты Российской Федерации земельного участка и выставочного павильона, расположенных в г. Лейпциг (ФРГ), 7 раздел которого (Анализ регистрационных листов, направленных Торгово-промышленной палатой СССР в Минфин СССР) - секретный. С Актом проверки и с секретным разделом 7 ознакомлен под расписку Президент Торгово-промышленной палаты Российской Федерации С. А. Смирнов. По Акту проверки и 7 разделу Акта (секретному) получены возражения Торгово-промышленной палаты Российской Федерации, которые частично учтены в отчете и не повлияли на выводы по результатам проверки. Возражения Торгово-промышленной палаты Российской Федерации по Акту проверки и по 7 разделу Акта проверки и комментарии к ним отображены в двух Заключениях по возражениям Торгово-промышленной палаты Российской Федерации по Акту проверки.

## **1. Краткая характеристика объекта проверки - Торгово-промышленной палаты Российской Федерации**

Всесоюзная Торговая палата была создана в соответствии с приказом по Наркомату внешней торговли СССР от 3 июня 1932 года. Решением общего собрания от 10 марта 1972 г. она была переименована в Торгово-промышленную палату СССР.

Торгово-промышленная палата Российской Федерации была создана 19 октября 1991 года и, согласно Постановлению Президиума Верховного Совета РСФСР № 1888-1 от 18 ноября 1991 года, явилась правопреемницей ТПП СССР.

В соответствии с данным постановлением, из системы ТПП СССР в ведение ТПП РФ были переданы объединения, предприятия и организации, а также представительства ТПП СССР за границей с имеющимся у них имуществом, включая арендованное, денежные средства в рублях и иностранной валюте, права ТПП СССР в учрежденных ею смешанных торговых палатах, ассоциациях и совместных предприятиях.

Торгово-промышленная палата Российской Федерации (далее - ТПП РФ или Палата) является негосударственной некоммерческой организацией, основанной на членстве, созданной по инициативе территориальных торгово-промышленных палат, российских коммерческих и некоммерческих организаций и индивидуальных предпринимателей, объединяющей своих членов для реализации целей и задач, определенных Законом Российской Федерации "О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации" и Уставом Палаты.

Источником формирования имущества ТПП РФ являются вступительные и членские взносы членов Палаты, прибыль от хозяйственной деятельности организаций, созданных Палатой и иные поступления, в том числе за счет деятельности арбитражных органов, удостоверения сертификатов происхождения товаров, выдачи разрешений на открытие в Российской Федерации иностранных представительств.

ТПП РФ принимает участие в деятельности следующих смешанных торговых палат: Британо-Российской Торговой Палаты (г. Лондон), Итало-Российской Торговой Палаты (г. Милан), Франко-Российской Торговой Палаты (г. Париж), Финско-Российской Торговой Палаты (г. Хельсинки).

ТПП РФ стоит на налоговом учете в ГНИ № 10 г. Москвы. Юридический адрес: 103684, г. Москва, ул. Ильинка, д. 6.

В составе ТПП РФ более 15 тысяч членов предприятий различных организационно-правовых форм и направлений бизнеса, 140 территориальных и местных торгово-промышленных палат, 150 объединений предпринимателей федерального, регионального и территориального уровней. При Палате функционирует Международный коммерческий арбитражный суд, Морская арбитражная комиссия, Третейский суд и Ассоциация диспашеров.

ТПП РФ владеет блокирующими пакетами акций акционерных обществ “Совинцентр”, “Экспоцентр”, “Союзпатент”, которые ранее являлись всесоюзными объединениями.

## **2. Правовой статус ТПП РФ**

Являясь негосударственной некоммерческой организацией, объединяющей российские предприятия и российских предпринимателей, ТПП РФ действует на основе Конституции Российской Федерации, Закона Российской Федерации “О Торгово-промышленных палатах в Российской Федерации” от 7 июля 1993 г. № 5340-1, других законов Российской Федерации, указов Президента Российской Федерации, постановлений и распоряжений Правительства Российской Федерации и собственного Устава.

Высшим руководящим органом ТПП РФ является Съезд Палаты.

ТПП РФ является юридическим лицом (свидетельство о регистрации от 10.04.98 г. № ЮР 3), имеет в собственности обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

ТПП РФ может иметь в собственности здания, строения, сооружения, жилищный фонд, транспорт, оборудование, денежные средства, акции, иные ценные бумаги и другое обособленное имущество, необходимое для выполнения ее уставных задач.

Торгово-промышленная палата может заниматься предпринимательской деятельностью, лишь поскольку это необходимо для выполнения ее уставных задач. Полученная Палатой прибыль между членами торгово-промышленной палаты не распределяется. Ранее, в соответствии с Законом Российской Федерации “О Торгово-промышленных палатах в Российской Федерации” от 7 июля 1993 г. № 5340-1, торгово-промышленная палата определялась как общественная организация, однако, согласно ст. 50 Федерального закона “Об общественных объединениях”, в ст. 1 Закона “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации” внесено изменение в части исключения из определения торгово-промышленной палаты слова “общественная”.

## **3. Анализ соответствия законодательству структуры управления ТПП России**

В соответствии со ст. 30 Закона “О некоммерческих организациях” исполнительный орган некоммерческой организации может быть коллегиальным и (или) единоличным. Он осуществляет текущее руководство деятельностью некоммерческой организации и подотчетен высшему органу управления некоммерческой организацией. К компетенции исполнительного органа некоммерческой организации относится решение всех вопросов, которые не составляют исключительную компетенцию других органов управления

некоммерческой организацией, определенную настоящим Федеральным законом, иными федеральными законами и учредительными документами некоммерческой организации.

Согласно действующему Уставу, в структуре руководящих органов ТПП РФ коллегиальными являются: Съезд ТПП (высший орган), Правление Палаты, Президиум Правления ТПП РФ, а единоначальным исполнительным органом является Президент ТПП РФ.

Очередные съезды ТПП РФ созываются Правлением Палаты не реже одного раза в 5 лет (ст. 28 Устава).

Съезд ТПП РФ избирает Президента и Правление Палаты.

Правление Палаты избирается сроком на 5 лет для руководства деятельностью ТПП РФ в перерывах между съездами, а Президент ТПП РФ избирается сроком на 5 лет для решения вопросов оперативного руководства Палатой (ст. 47 Устава).

Правление возглавляется Председателем Правления, которым по должности является Президент ТПП РФ. В состав Правления ТПП РФ входят по должности Президент ТПП РФ и вице-президенты, которые избираются Съездом (п. 2 ст. 31 Устава). В перерывах между съездами вице-президенты назначаются и освобождаются от должности Правлением по представлению Президента ТПП РФ (п. 9 ст. 38 Устава).

Заседания Правления ТПП РФ (ст. 39 Устава) созываются Президентом Палаты по мере необходимости, но не реже одного раза в три месяца, то есть Правление не является постоянно действующим коллегиальным органом.

Постоянно действующим органом, осуществляющим коллегиальное рассмотрение текущих вопросов в деятельности ТПП РФ, является Президиум Правления ТПП РФ. Президиум избирается Правлением Палаты из числа членов Правления по представлению Президента ТПП РФ сроком на 5 лет (ст. 43).

Президиум Правления ТПП РФ осуществляет коллегиальное рассмотрение вопросов, не отнесенных Уставом ТПП РФ к исключительной компетенции Съезда, Правления и Президента.

Устав ТПП РФ содержит перечни вопросов (ст. ст. 31, 38, 46, 48), которые относятся к компетенции Съезда, Правления, Президиума Правления и Президента. Данные перечни не являются исчерпывающими, за исключением перечня вопросов, отнесенных к компетенции Президиума Правления.

Таким образом, в системе исполнительных органов ТПП РФ приоритетным является принцип единоначалия Президента.

Статья 8 Закона Российской Федерации “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации” устанавливает, что Устав торгово-промышленной палаты должен предусматривать порядок образования руководящих органов, их компетенцию и порядок принятия ими решений.

Действующий Устав ТПП РФ не содержит порядка принятия решений Президентом.

К компетенции Президента ТПП РФ Уставом отнесено утверждение сметы расходов ТПП России (ст. 48 п. 7). Данной статьей также установлено (ст. 48 п. 12), что Президент ТПП РФ в установленном законодательством порядке принимает решения о создании, ликвидации и реорганизации коммерческих и некоммерческих организаций, представительств и филиалов ТПП РФ, в том числе за границей, с последующим информированием Президиума Правления Палаты, утверждает учредительные документы коммерческих и некоммерческих организаций, созданных Палатой, и положения о представительствах и филиалах ТПП РФ. Таким образом в Уставе реализуется принцип единоначалия в процедуре принятия решения по вышеназванным вопросам.

Вместе с тем, Законом “О некоммерческих организациях” (ст. 29) принятие решений по наиболее существенным вопросам в деятельности некоммерческой организации относится к компетенции высшего органа управления некоммерческой организации, в т. ч. об участии в других организациях (п. 3 ст. 29). Кроме того, данным законом установлено, что

к компетенции высшего органа управления некоммерческой организации относятся решение следующих вопросов:

- определение приоритетных направлений деятельности некоммерческой организации, принципов формирования и использования её имущества;
- утверждение финансового плана некоммерческой организации и внесение в него изменений;
- создание филиалов и открытие представительств некоммерческой организации;

Вопросами исключительной компетенции высшего органа управления некоммерческой организацией являются:

- изменение устава некоммерческой организации;
- образование исполнительных органов некоммерческой организации и досрочное прекращение их полномочий;
- реорганизация и ликвидация некоммерческой организации.

Законом допускаются исключения, когда в соответствии с учредительными документами некоммерческой организации, к компетенции постоянно действующего коллегиального органа, относятся вопросы, касающиеся утверждения годового отчета, годового бухгалтерского баланса, а также участия в других организациях.

Таким образом, действующий Устав ТПП РФ нарушает Закон “О некоммерческих организациях” в той части, которая предоставляет право Президенту ТПП России единолично принимать решения об участии (учреждении) в других организациях. Вопрос об участии (учреждении) в других организациях Закон “О некоммерческих организациях” относит к компетенции коллегиального органа - высшего или постоянно действующего, поэтому решение данного вопроса, а также утверждение Президентом ТПП России сметы расходов Палаты не может быть основано на принципах единоначалия.

Так, В/О “Внешэкономсервис” было создано в системе ТПП СССР на основании Постановления СМ СССР № 125 от 15.10.88 г. как хозрасчетное внешнеэкономическое объединение и являлось государственным предприятием.

В 1992 г. Президент ТПП России единолично своим приказом ( № 76 от 31.07.92 г.) утвердил устав ВП “Внешэкономсервис”, то есть создал одноименную организацию, а активы В/О “Внешэкономсервис” передал во вновь созданную организацию. В соответствии с уставом вновь созданной организации (п. 1.2.), ВП “Внешэкономсервис” стало находиться уже не в ведении Палаты, а в ее собственности. Вместе с тем, В/О “Внешэкономсервис” ликвидировано не было. В дальнейшем, в нарушение положения Закона “О некоммерческих организациях” (п. 3 ст. 29) ВП “Внешэкономсервис” единолично принятым решением Президента ТПП России С. А. Смирновым (приказ № 9 от 25.03.97 г. было ликвидировано.

Всесоюзное внешнеторговое объединение “Внешторгреклама” было передано в 1988 году из ведения Министерства внешней торговли СССР в ведение ТПП СССР.

Решением Президиума ТПП СССР от 11 апреля 1991 года (протокол № 136, п. 1) В/П “Внешторгреклама” преобразовано в хозрасчетное предприятие Всесоюзное рекламное агентство “Соверо”.

В нарушение ст. 12 Закона “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации”, (в соответствии с которым торгово-промышленные палаты имеют право создавать, реорганизовывать предприятия и учреждения, но не акционерные общества), приказом Президента ТПП РФ от 1 февраля 1995 года № 12 хозрасчетное предприятие Внешнеэкономическое рекламное агентство “Соверо” было преобразовано в закрытое акционерное общество.

#### **4. Анализ деятельности ТПП РФ по учреждению юридических лиц**

В соответствии с п. “з” ст. 12 Закона “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации” от 7 июля 1993 г. № 5340-1, ТПП России имеет право создавать, реорганизовывать и ликвидировать в Российской Федерации и за границей предприятия и

учреждения, а также совместно с иностранными предприятиями и предпринимателями учреждать смешанные торгово-промышленные палаты.

В соответствии со ст. 13 данного Закона предприятия, созданные торгово-промышленными палатами, владеют, пользуются и распоряжаются закрепленными за ними имуществом на праве полного хозяйственного ведения в соответствии с целями и задачами, предусмотренными их уставами, а также договорами, заключаемыми торгово-промышленными палатами с указанными предприятиями. За учреждениями, созданными торгово-промышленными палатами, имущество закрепляется на праве оперативного управления.

Соответствующие закону положения были предусмотрены и Уставом Торгово-промышленной палаты Российской Федерации, утвержденным Съездом ТПП РФ 30 ноября 1993 г. (разделы III и VII).

На III съезде ТПП РФ была утверждена новая редакция Устава ТПП РФ, некоторые положения которого не соответствовали Закону “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации”.

Так, статья 13 Устава Торгово-промышленной палаты Российской Федерации, утвержденного III съездом ТПП России 10 апреля 1998 г., предусматривает право в установленном законодательством порядке создавать, реорганизовывать и ликвидировать в России и за границей организации (понятие “организация” шире понятий “предприятие” и “учреждение”, указанных в Законе), а также совместно с иностранными предпринимателями и организациями учреждать смешанные торгово-промышленные палаты, совместные деловые советы и участвовать в их деятельности. Ст. 6 Устава предусматривает возможность создания хозяйственных товариществ и обществ, некоммерческих организаций, что упомянутым Законом не предусмотрено.

Таким образом, статьи 6 и 13 Устава ТПП РФ не соответствует п. “з” ст. 12 и п. 2 ст. 13 Закона “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации”, что, в свою очередь, является нарушением п. 3 ст. 8 данного Закона.

В соответствии с вышеназванными статьями 12 и 13 Закона, ТПП РФ может использовать в хозяйственном обороте принадлежащее ей на праве собственности имущество при участии в создании юридических лиц, но только в формах предоставления им ограниченного вещного права - права хозяйственного ведения (предприятию) или права оперативного управления (учреждению). Отсюда следует, что передача принадлежащего Палате имущества в уставные капиталы при учреждении хозяйственных товариществ и обществ, а равно их создание путем реорганизации предприятий и учреждений Законом не предусмотрена, т. е. всякая деятельность по учреждению хозяйственных товариществ и обществ Законом исключается.

Кроме того, п. 4 ст. 24 Закона “О некоммерческих организациях” разрешает в интересах достижения уставных целей создавать другие некоммерческие организации, но ничего не говорит о возможности создания юридических лиц в правовых формах коммерческих организаций.

Таким образом, деятельность ТПП РФ по учреждению юридических лиц в форме хозяйственных товариществ и обществ путем внесения имущества, или создание полностью на базе имущества, находящегося в собственности ТПП РФ в результате реорганизации, не соответствует Закону “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации” с момента вступления данного Закона в действие и Уставу 1993 г. и, тем более, после вступления в действие Закона “О некоммерческих организациях” (п. 4 ст. 24; п. 3 ст. 29).

На момент проведения проверки, в соответствии с представленной Палатой справкой ТПП РФ является учредителем и участвует в 51 организации, в том числе в 34 хозяйственных товариществах и обществах, 2 коммерческих банках и 15 некоммерческих организациях.

## **5. Анализ приобретения, отчуждения в пользу ТПП СССР и продажи земельного участка и выставочного павильона в г. Лейпциг**

Земельный участок и выставочный павильон был приобретен бывшим Министерством внешней торговли СССР у Лейпцигского ярмарочного комитета по договору от 17 августа 1950 г. за 5 млн. 500 тыс. германских марок. В счет оплаты за земельный участок Минфину ГДР были переданы следующие земельные объекты:

- замок Брандис в г. Брандис по Бюхаернштрассе, 17;
- имение Мельхов в г. Мельхов по Эберсвальдштрассе, 2;
- гостиница в г. Берлине по Краузенштрассе, 8;
- вилла в г. Лейпциге по Карл Таухнитштрассе, 2.

Общая выставочная площадь павильона составляла 11,5 тыс. кв. метров, площадь земельного участка, на котором расположен павильон - 24000 кв. метров.

В качестве собственника приобретенного земельного участка с выставочным павильоном в поземельной книге Лейпциг - Тонберг было внесено Министерство внешней торговли СССР.

31 декабря 1958 г. Заместитель Председателя Совета Министров Союза СССР А. И. Микоян подписал распоряжение Совета Министров СССР № 4156р о безвозмездной передаче Министерством внешней торговли на баланс Всесоюзной Торговой палаты советского выставочного павильона на территории Лейпцигской ярмарки общей площадью 38306 кв. метров с относящимися к нему оборудованием и земельным участком.

21 декабря 1990 г. Заместитель Министра иностранных дел СССР Э. Обминский направил Председателю Президиума Торгово-промышленной палаты СССР В. Л. Малькевичу письмо № 1274/умэо, в котором упомянуто, что в собственности ТПП СССР находится земельный участок и здание павильона Лейпцигской ярмарки, и высказана просьба проинформировать о результатах переговоров с ярмарочным комитетом относительно дальнейшего использования недвижимого имущества.

В письме от 15 марта 1991 г. № 10-106/1066 первого заместителя Министра внешних экономических связей СССР В. И. Воронцова, адресованном в Торгово-промышленную палату СССР, но, судя по содержанию, предназначенному для поземельного ведомства г. Лейпцига, утверждалось, что:

- Министерство внешних экономических связей СССР является правопреемником Министерства внешней торговли СССР;

- Министерство внешней торговли СССР приобрело в 1950 г. у Лейпцигского ярмарочного комитета обозначенный как павильон № 5 земельный участок;

- имущество (земельный участок и павильон) впоследствии Министерством внешней торговли СССР было передано с соблюдением установленного в СССР порядка в собственность Торгово-промышленной палате СССР.

В данном письме ссылок на какие-либо правовые акты или документы, подтверждающих соблюдение установленного в СССР порядка, не было.

Комиссии Счетной палаты Российской Федерации не представлены какие-либо документы (постановления Правительства СССР, акты приема - передачи имущества), подтверждающие переход к ТПП СССР права собственности на земельный участок и выставочный павильон и соблюдение при этом установленного порядка.

В соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 25 ноября 1980 г. № 1089 "О порядке приобретения, отчуждения и аренды земельных участков, зданий и сооружений, находящихся за границей, и их регистрации и учета" государственные органы могут приобретать и отчуждать земельные участки, здания и сооружения, находящиеся за границей, с разрешения Совета Министров СССР.

Заместитель Председателя Президиума Торгово-промышленной палаты СССР В. И. Ефремов направил 4 апреля 1991 года в Управление недвижимого имущества г. Лейпцига письмо № 0701-6/190, в котором также без ссылок на какие либо нормативные акты утверждалось, что Министерство внешней торговли СССР передало, а Торгово-промышленная палата СССР приняла в собственность земельный участок и выставочный

павильон. В данном письме была высказана просьба осуществить регистрацию Торгово-промышленной палаты СССР в качестве собственника вышеуказанного имущества.

В письме заместителя Торгового представителя России в ФРГ, руководителя Аппарата уполномоченных Минимущества России А. Н. Кушевского от 22 августа 2000 г. утверждается, что на основании поступившего 3 мая 1991 г. в Ведомство поземельной книги нотариально заверенного письма Первого заместителя Министерства внешних экономических связей СССР В. И. Воронцова от 15.03. 1991 г. № 10-106/1066 в поземельной книге Лейпциг - Тонберг была сделана 7 мая 1991 года запись о переходе права собственности на земельный участок и выставочный павильон к Торгово-промышленной палате СССР.

В Постановлении Президиума Верховного Совета РСФСР от 18 ноября 1991 г. № 1881-1 "О некоторых вопросах Торгово-промышленной палаты РСФСР" устанавливалось, что "в целях предотвращения неправомерного отчуждения имущества Торгово-промышленной палаты СССР", Торгово-промышленной палате РСФСР, являющейся правопреемником Торгово-промышленной палаты СССР в отношении имущества и денежных средств, находящихся на территории РСФСР и за ее пределами, принять по состоянию на 1 октября 1991 г. все расположенное за пределами РСФСР имущество и денежные средства Торгово-промышленной палаты СССР.

21 апреля 1992 г. Вице-Президент Торгово-промышленной палаты Российской Федерации А. Л. Коломейчук направил в Управление недвижимого имущества г. Лейпцига письмо, в котором, ссылаясь на упомянутое постановление Президиума Верховного Совета РСФСР от 18 ноября 1991 г. № 1881, просил осуществить перерегистрацию земельного участка и выставочного павильона в поземельной книге Лейпциг - Тонберг в собственность Торгово-промышленной палаты Российской Федерации.

Муниципальные органы и Кадастровый суд г. Лейпцига отказались перерегистрировать земельный участок и выставочный павильон на имя Торгово-промышленной палаты Российской Федерации и настаивали на предоставлении документов, подтверждающих отказ торгово-промышленных палат всех республик бывшего СССР от прав собственности на земельный участок, выставочный павильон и отсутствие у них претензий к ТПП РФ в части, касающейся выставочного павильона в г. Лейпциге.

В июне 1993 года Торгово-промышленная палата Российской Федерации направила президентам Торгово-промышленных палат республик бывшего СССР письма, в которых была изложена сложившаяся ситуация, намерения руководства ТПП РФ о создании на базе выставочного павильона информационного центра для восстановления и развития экономических связей с германскими предприятиями.

В письмах была высказана просьба об определении своего отношения к проблеме и направлении соответствующего ответа, о желательном содержании которого было сообщено в приложении.

Торгово-промышленные палаты Армении, Латвии и Туркмении подтвердили свой отказ от права собственности на выставочный павильон в пользу ТПП РФ без каких-либо условий.

Остальные Торгово-промышленные палаты республик бывшего СССР в своих ответах выразили готовность подтвердить отказ при определенных условиях (предоставление автомобиля, помещений для выставочных мероприятий в ВО "Экспоцентр" или "Совинцентр").

После переписки и урегулирования разногласий, в конце 1993 года президенты Торгово-промышленных палат республик бывшего СССР направили в адрес ТПП РФ письма, в которых удостоверяли факт перехода права собственности на выставочный павильон в г. Лейпциг, Германия, к соответствующему субъекту - Российской Федерации в порядке правопреемства по отношению к собственности субъектов бывшего Союза ССР, то есть к Торгово-промышленной палате Российской Федерации, а также то, что Торгово-

промышленные палаты республик не имеют требований к Торгово-промышленной палате Российской Федерации в части, касающейся выставочного павильона.

14 апреля 1995 г. Президент Торгово-промышленной палаты Российской Федерации С. А. Смирнов подписал доверенность, которой уполномочил фирму “Ленц Контрактинг ГмбХ” продать и передать право собственности на земельный участок с построенным на нем выставочным павильоном (земельная книга Лейпциг - Тонберг, лист 237, участок 164/1) “Обществу по развитию и реализации Лейпцигской ярмарки”.

Президиум ТПП РФ, Правление ТПП РФ каких-либо решений о продаже упомянутого имущества не принимали. Приказы или какие-либо другие распорядительные документы по ТПП РФ о продаже имущества не издавались.

25 апреля 1995 г. начальник финансового управления ТПП РФ В. И. Бородин на основании доверенности подписал от имени ТПП РФ с фирмой “Ленц Контрактинг ГмбХ” (Германия) договор, согласно которому фирма приняла на себя обязательства предпринять все необходимые и целесообразные меры, связанные с продажей принадлежащего ТПП РФ земельного участка в г. Лейпциге с выставочным павильоном, в том числе обеспечить получение всех необходимых для продажи подтверждений и разрешений со стороны немецких властей и соответствующих служб, оказать содействие в разработке и подписании договора купли - продажи, установить опекуновское распоряжение над денежными средствами, получаемыми от реализации договора купли - продажи. Стороны согласились следовать порядку, предусматривающему зачисление средств от продажи недвижимости на счет уполномоченного нотариуса, свидетельствующего договор купли - продажи (нотариальный счет), и последующее их перечисление на счет, открываемый “Ленц Контрактинг ГмбХ” через своего адвоката (опекунский счет).

Условия договора предусматривали, что после поступления суммы-брутто от продажи недвижимости с нотариального счета (то есть с начисленными по счету процентами) на опекунский счет, 15 млн. немецких марок будут сразу же перечислены на счет, указанный ТПП РФ. Остаток денежных средств на опекунском счете должен был использоваться на оплату расходов по подготовке договора и продажи недвижимости, выплату налогов, пошлин, комиссионных, гонораров и т. д., в том числе опекунского вознаграждения “Ленц Контрактинг ГмбХ”. В случае, если после перечисления 15 млн. немецких марок и выплаты всех вознаграждений, взносов и налогов, на опекунском счете останутся средства, то 80 % от суммы этого остатка переводится на счет ТПП РФ, а 20 % - “Ленц Контрактинг ГмбХ” в качестве дополнительного гонорара.

20 июня 1995 г. фирма “Ленц Контрактинг ГмбХ” по доверенности ТПП РФ от 14 апреля 1995 г. подписала Договор купли - продажи земельного участка с Обществом по развитию и реализации Лейпцигской ярмарки (Leipziger Messe Entwicklunds - und Vermarktungsgesellschaet mbN), засвидетельствованный нотариусом Верховного Суда г. Франкфурта-на-Майне А. Маасом с нотариально заверенным соглашением о передаче права собственности UR-Nr. 430/1995 M.

В предмет договора вошел земельный участок со всеми находящимися на нем зданиями, постройками, насаждениями, законными составными частями и принадлежностями земельного участка. Покупная цена проданного имущества в договоре определена в 18 млн. нем. марок.

Договором также предусматривалось, что Покупатель должен предоставить Продавцу - ТПП РФ на безвозмездной основе земельный участок площадью 500 кв. м на срок до 5 лет, начиная с 1 января 1996 г., а также торговые и офисные помещения в офисном здании нового выставочного комплекса или в здании по Граф-Цеппелин-Ринг г. Лейпцига. В случае невыполнения данного условия, то есть непредставления вышеупомянутых земельного участка и офисных помещений, покупная цена проданного имущества увеличивалась на 1 млн. нем. марок.

Нотариус Верховного Суда г. Франкфурта-на-Майне А. Маас документом от 23.7.96 г. UR-Mг. 520/1996 М подтвердил Договор купли - продажи земельного участка от 20.6.95 г. UR-Mг. 430/1995 М. При этом было указано, что “Продавец” и “Покупатель” единогласно подтверждают, что стоимость покупки в сумме 18 млн. нем. марок переведена на специальный счет нотариуса, зарегистрировавшего сделку.

Согласно немецкому законодательству, исполнение этого договора купли-продажи было возможно лишь в случае перезаписи объекта в собственность ТПП РФ. Подтверждение о признании прав иностранного собственника на недвижимое имущество на территории Германии выдается Министерством иностранных дел ФРГ. Как следует из упомянутого ранее сообщения заместителя Торгового представителя России в ФРГ, руководителя Аппарата уполномоченных Минимущества России А. Н. Кушевского, фирма “Ленц Контрактинг ГмбХ” привлекла к работе по получению такого подтверждения бывшего Министра экономики ФРГ господина Г. Рексрода, из письма которого от 20.09. 1995 г. в адрес фирмы усматривается, что его сотрудники совместно с Министерством иностранных дел изучили правовую сторону вопроса и попытались найти выход из этого положения. При этом была преодолена проблема, связанная с возможными притязаниями на недвижимое имущество ТПП СССР в Германии со стороны ее правопреемников в лице ТПП бывших союзных республик.

В частности, было использовано письменное сообщение Президента ТПП Украины от 15.11.95 г. № 6603-7/1462 Президенту Торгово-промышленной палаты Российской Федерации о том, что Торгово-промышленная палата Украины признает факт перехода права собственности на выставочный павильон в г. Лейпциг, Германия, к соответствующему субъекту - Российской Федерации в порядке правопреемства по отношению к собственности субъектов бывшего Союза ССР, то есть к Торгово-промышленной палате Российской Федерации, а также то, что Торгово-промышленная палата Украины не имеет требований к Торгово-промышленной палате Российской Федерации в части, касающейся указанного выставочного павильона.

4 июня 1996 г. МИД ФРГ выдал подтверждение, что Торгово-промышленная палата Российской Федерации признается собственником земельного участка, зарегистрированного в поземельной книге Тонберг (лист 237 - “Русский павильон”), а 26 июня 1996 г. письменно еще раз подтвердил это решение. На основании этих документов Ведомство поземельной книги Лейпцига 3 июля 1996 года внесло Торгово-промышленную палату Российской Федерации в качестве собственника земельного участка в поземельную книгу Тонберга (лист 237).

По ходатайству нотариуса в поземельную книгу Тонберг (лист 237) 18 ноября 1996 года собственником земельного участка со ссылкой на договор от 20 июня 1995 г. внесено немецкое общество “Leipziger Entwicklungs und Vermarktungsgesellschaft mit beschränkter Haftung.”

#### **6. Действия государственных органов, осуществляющих контроль и надзор за соблюдением законодательства Торгово-промышленной палатой Российской Федерации**

Вопросы, связанные с получением ТПП РФ средств от реализации недвижимости и их расходованием, рассматривались в ходе документальной проверки, проведенной ГНИ № 10 г. Москвы. Согласно справке ГНИ № 10 от 9.10.98 г., нарушений не установлено.

Комиссия Центрального регионального центра Федеральной службы России по валютному и экспортному контролю (ЦРЦ ВЭК) провела в марте 1999 г. выборочную документальную проверку соблюдения ТПП РФ установленного валютным законодательством Российской Федерации разрешительного порядка совершения валютных операций при исполнении договоров, связанных с продажей недвижимости в Германии, а также порядка открытия счета в греческом банке.

*В результате проведенной проверки комиссия установила*

*(Акт проверки от 3 марта 1999 г. № 1/29-31)*

Осуществляя расчеты в иностранной валюте (в рамках договора о продаже недвижимости) ТПП РФ совершила валютные операции (подпункты “в” и “е” п. 10 ст. 1 Закона “О валютном регулировании и валютном контроле” от 9.10.92 г. № 3615-1), связанные с движением капитала, как не отнесенные п. 9 ст. 1 Закона к текущим операциям.

Было установлено нарушение ТПП РФ положений Закона “О валютном регулировании и валютном контроле” (п. 2 ст. 6), так как ТПП РФ в нарушение разрешительного порядка, связанного с движением капитала резидентами, осуществляла данные валютные операции без соответствующего разрешения Центрального Банка Российской Федерации.

По результатам проведенной ЦРЦ ВЭК России проверки в соответствии с п. 2 ст. 2 Закона “О валютном регулировании и валютном контроле” сделка, осуществленная ТПП РФ в рамках договора о продаже недвижимости в Германии, Решением ЦРЦ ВЭК России от 19 марта 1999 г. № 20501050 была признана недействительной.

Все средства, полученные по данной сделке, признаны подлежащими к взысканию с ТПП РФ в доход государства в качестве ответственности, предусмотренной п. 4 ст. 2 Закона “О валютном регулировании и валютном контроле”. Сумма к взысканию, согласно Решению ЦРЦ ВЭК, составила 18.289.402,96 нем. марок.

Указанное решение ЦРЦ ВЭК России было обжаловано ТПП РФ в Арбитражный суд г. Москвы, который своим решением по делу от 29.04.99 г. в иске ТПП РФ о признании недействительным решения Центрального регионального Центра Федеральной службы России по валютному и экспортному контролю от 19.03.99 г. № 20501050 отказал.

ТПП РФ подала апелляционную жалобу, однако, ЦРЦ ВЭК России предложил изменить Решение в добровольном порядке и отозвал инкассовое поручение о списании денежных средств со счета ТПП РФ. ТПП РФ отказалась от апелляционной жалобы, и Арбитражный суд производство по делу прекратил. Однако, ЦРЦ ВЭК России 18.11.99 г. подал в Арбитражный суд г. Москвы исковое заявление о принудительном взыскании с ТПП РФ штрафных санкций.

Считая решение Арбитражного суда по делу № А40-10917/99-12-132 от 29.04.99 г. незаконным и подлежащим отмене, ТПП РФ три раза подавала в Высший Арбитражный суд Российской Федерации заявления о пересмотре в порядке надзора решения Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-10917/99-12-132 от 29.04.99 г.

Заместитель Председателя ВАС РФ О. В. Бойков и Первый Заместитель Председателя ВАС РФ М. К. Юков отказали в принесении протеста.

Заявление ТПП РФ от 18.06. 2000 г. принято к производству ВАС РФ за № 59/00. По результатам рассмотрения Председатель ВАС РФ В. Ф. Яковлев 4 ноября 2000 г. принес протест в Президиум ВАС РФ на решение Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-10917/99-12-132 от 29.04.99 г.

Дело № А40-47048/99-84-807 по иску ЦРЦ ВЭК России о принудительном взыскании с ТПП РФ штрафных санкций приостанавливалось и откладывалось в связи с невозможностью рассмотрения до принятия решения ВАС РФ по делу № А40-10917/99-12-132 от 29.04.99 г.

В настоящее время Определением Арбитражного суда г. Москвы от 24.10. 2000 г. его рассмотрение отложено на 5.12. 2000 г.

Генеральная прокуратура Российской Федерации по факту незаконной продажи руководством Торгово-промышленной палаты Российской Федерации государственной собственности возбудило 26 февраля 1999 г. уголовное дело № 144139, которое 9 августа 2000 г. было прекращено на основании п. 2 ст. 5 УПК РСФСР ввиду отсутствия в действиях руководства ТПП РФ состава преступления, предусмотренного п. п. “а”, “б” ч. 3 ст. 160 УК РФ.

В соответствии с поручением Министерства внутренних дел Российской Федерации от 2 ноября 1998 года № 7/4756 главным контролером-ревизором Департамента

государственного финансового контроля и аудита Минфина России была проведена ревизия в Торгово-промышленной палате Российской Федерации вопросов продажи в 1995 году земельного участка и расположенного на нем выставочного павильона в г. Лейпциг (Германия) и использования вырученных от продажи этого имущества валютных средств.

В акте ревизии от 12.02. 1999 г. было отмечено, что земельный участок и выставочный павильон на нем были переданы в ведение ТПП СССР, т. е. остались государственной собственностью, и статус этого имущества как государственной собственности не изменился в связи с его передачей ТПП РФ. Однако, ТПП РФ заключила договор купли-продажи от 20.06.95 г., предметом которого была продажа земельного участка и находившегося на нем выставочного павильона, которые являлись на момент заключения договора государственной собственностью. Осуществив эту сделку, ТПП РФ нарушила Гражданский Кодекс Российской Федерации, а именно ст. 295 главы 19, которая гласит, что недвижимое имущество, предоставленное на праве хозяйственного ведения, не может быть продано без согласия собственника, в данном случае - государства в лице Министерства государственного имущества Российской Федерации.

Поступления валютных средств от продажи недвижимого имущества и процентов на суммы долгосрочных вкладов из средств, поступивших от его реализации и с учетом имевших место расходов, связанных с продажей имущества, составили сумму 18838791,38 нем. марок, в том числе проценты на вклады - 838791,38 нем. марок.

В акте было отмечено, что, с учетом вышеизложенного, нетто-выручку по сделке следует перечислить собственнику указанного выше недвижимого имущества в федеральный бюджет Российской Федерации.

Валютные средства от продажи имущества были израсходованы на строительство жилого дома для сотрудников системы ТПП РФ в г. Москве, погашение кредитов, содержание представительств ТПП РФ за рубежом, страхование имущества и др.

В соответствии с просьбой Следственного комитета при МВД России (письмо № 17-сч/1387 от 23.03. 2000 г.), Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации представил Следственному комитету при МВД России научное заключение по вопросу о соответствии российскому законодательству совершенной Торгово-промышленной палатой Российской Федерации сделки купли - продажи земельного участка и выставочного павильона в г. Лейпциге, подготовленное главным научным сотрудником Отдела гражданского законодательства Института, доктором юридических наук, профессором М. И. Брагинским.

*В своем научном заключении доктор юридических наук, профессор М. И. Брагинский сделал выводы о том, что:*

1. Торгово-промышленная палата СССР была, а Торгово-промышленная палата РФ была и остается общественной организацией.

2. Выставочный павильон вместе с земельным участком был передан в собственность Торгово-промышленной палате СССР.

3. Торгово-промышленная Палата СССР передала права собственности Торгово-промышленной палате России на спорный объект.

4. Осуществление сделки по продаже спорного объекта не является нарушением установленного порядка управления государственным имуществом за рубежом.

5. Продавая спорный объект от собственного имени, Торгово-промышленная Палата России осуществляла принадлежащее ей право собственности на него.

В соответствии с Постановлением "О назначении экономико-правовой экспертизы" от 3 апреля 2000 г., вынесенное следователем по особо важным делам Следственного комитета при МВД России, майором юстиции И. Б. Филипенковой, доктором юридических

наук, профессор Института государства и права РАН Т. Е. Абова подготовила экспертное заключение от 15.06. 2000 г.

*Экспертное заключение доктора юридических наук, профессора Т. Е. Абовой от 15.06. 2000 г. содержит следующие выводы:*

1. Исходя из представленных на рассмотрение материалов, можно с достаточной степенью достоверности сказать о принадлежности ТПП РФ в 1995 году права на продажу земельного участка и находившейся на нем недвижимости. Кроме того, уточняется, что в ответе по второму вопросу указывалось, что в этот период право собственности на данную недвижимость принадлежало ТПП РФ. Собственник по праву ФРГ и праву России обладает правомочиями владения, пользования и, что особенно важно, распоряжения объектом собственности. ТПП РФ является юридическим лицом в форме негосударственной некоммерческой организации. В соответствии с ГК РФ, а также Уставом ТПП РФ, она как юридическое лицо вправе в порядке установленном ее уставом распоряжаться принадлежащим на праве собственности имуществом путем совершения различных сделок, в том числе его продажи. Указ Президента Российской Федерации от 8.02.93 г. № 201 “О государственной собственности бывшего Союза ССР за рубежом” и Постановление Правительства России от 5.01. 1995 г. № 14 “Об управлении государственной собственностью, находящейся за рубежом”, отношения к данному вопросу не имеют, т. к. касаются собственности, принадлежавшей на момент издания этих нормативных актов СССР. Земельный участок и выставочный павильон в г. Лейпциге (ФРГ) в этот период СССР уже на праве собственности не принадлежали.

2. Право собственности на земельный участок и выставочный павильон, находящиеся на территории ФРГ определяется по законам ФРГ, в соответствии с которыми право собственности на недвижимость принадлежит лицу, зарегистрированному в установленном в ФРГ порядке в поземельных книгах. Поскольку в новой поземельной книге в качестве собственника с 1991 г. указана ТПП СССР, а ТПП РФ является ее правопреемницей, право собственности на земельный участок и выставочный павильон, поименованные в поземельной книге с момента регистрации, принадлежало ТПП РФ.

Советское законодательство пятидесятых годов дает основание полагать, что передача в установленном порядке государственной собственности организациям, государственными не являющимися, означала переход права собственности на это имущество от государства к негосударственной (в данном случае - общественной) организации вне зависимости от того, осуществлялась ли такая передача за плату или безвозмездно. Оспаривание законности владения ТПП РФ на праве собственности находящимися в ФРГ и зарегистрированными на имя ТПП РФ земельным участком и выставочным комплексом и, тем самым, законности записи в поземельной книге, возможно только в судебном порядке. При этом следует учитывать, что такие дела и по законодательству России, и по законодательству ФРГ рассматривает суд по месту нахождения недвижимости.

Согласно списку арбитров Международного коммерческого арбитражного суда (МКАС) при Торгово-промышленной палате, утвержденным приказом Президента ТПП России № 92 от 4 мая 1995 г., в списке арбитров МКАС под пунктом 1 значится Тамара Евгеньевна Абова, работающая в Институте государства и права Российской академии наук руководителем центра цивилистических исследований. Под пунктом 11 значится Михаил Исаакович Брагинский, работающий в Институте законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации главным научным сотрудником.

Различные заключения о соблюдении законодательства при продаже руководством Торгово-промышленной палаты Российской Федерации земельного участка и выставочного павильона, расположенных в г. Лейпциг (ФРГ) поступили в ГУБЭП МВД России, в МВД России и в Счетную палату Российской Федерации от Министерства государственного имущества Российской Федерации.

Направленное первому заместителю начальника ГУБЭП МВД России руководителем Департамента собственности за рубежом МГИ России заключение правового управления Министерства государственного имущества Российской Федерации от 16.10.98 г. № 4-382 (служебная записка от 14.10.98 г. № 11/669), содержит утверждение о том, что на момент отчуждения земельного участка в г. Лейпциге его собственником являлась Российская Федерация, а не ТПП РФ, и совершение сделки купли - продажи указанного имущества ТПП РФ от своего имени неправомерно.

В заключении МГИ России “О Торгово-промышленной палате Российской Федерации” представленном в МВД России (№ СМ-4/7386 от 15.05. 2000 г.) и в Счетную палату Российской Федерации (№ СМ-4/3858 от 7.08. 2000 г.), содержится вывод о том, что с достаточной степенью уверенности можно утверждать, что выставочный павильон и земельный участок в г. Лейпциге на момент отчуждения принадлежали ТПП РФ на праве собственности, и Мингосимущество России по вопросам, относящимся к его компетенции, не находит оснований для вывода о неправомерности заключенной сделки.

#### **Выводы**

1. Записи в поземельной книге г. Лейпцига и содержание регистрационных листов Минфина СССР свидетельствуют, что земельный участок и выставочный павильон, расположенные в г. Лейпциг (ФРГ), являлись до 7 мая 1991 года государственной собственностью, хотя и находились на балансе ТПП СССР.

2. Письмо первого заместителя Министра внешних экономических связей СССР В. И. Воронцова от 15 марта 1991 года № 10-106/1066, в котором без ссылок на какие-либо правовые акты утверждалось, что “имущество (земельный участок и выставочный павильон) Министерством внешней торговли СССР было передано в собственность Торгово-промышленной палате СССР с соблюдением установленного в СССР порядка”, послужило основанием для записи 7 мая 1991 года в поземельной книге Лейпциг - Тонберг о переходе права собственности на земельный участок и выставочный павильон к Торгово-промышленной палате СССР.

3. Постановление Президиума Верховного Совета РСФСР от 18 ноября 1991 г. № 1881-1 “О некоторых вопросах Торгово-промышленной палаты РСФСР”, подписанное первым заместителем Председателя Верховного Совета РСФСР С. А. Филатовым, составлено таким образом, что фактически объявляло Торгово-промышленную палату РСФСР не только правопреемником Торгово-промышленной палаты СССР, но и собственником ее имущества, находящегося на территории РСФСР и за ее пределами, хотя права на конкретное имущество могли перейти к ТПП РФ в порядке правопреемства только в том объеме, в котором они были у ТПП СССР.

4. Исходя из того, что по германскому и российскому законодательству право собственности на имущество определяется по праву страны, где это имущество находится, а по законам ФРГ собственником земельного участка и находящейся на нем недвижимости является тот, кто зарегистрирован собственником в поземельной книге, Торгово-промышленная палата Российской Федерации, продав вышеупомянутое имущество, осуществила свое законное право владельца имущества.

5. Действующий Устав Торгово-промышленной палаты Российской Федерации нарушает Закон “О некоммерческих организациях” в той части, которая предоставляет право Президенту ТПП РФ единолично принимать решения об участии (учреждении) в других организациях, так как вопрос об участии (учреждении) в других организациях вышеуказанный Закон относит к компетенции коллегиального органа - высшего или постоянно действующего.

6. Статья 6 действующего Устава Торгово-промышленной палаты Российской Федерации, предусматривающая возможность создания хозяйственных товариществ и обществ, и статья 13 Устава, предусматривающая право создавать, реорганизовывать и

ликвидировать в России и за границей организации, не соответствует положениям Закона “О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации”.

### **Предложения**

1. Для принятия мер по приведению в соответствие с законодательством Российской Федерации Устава ТПП РФ, деятельности ТПП РФ по учреждению предприятий и учреждений направить Отчет в Генеральную прокуратуру Российской Федерации и в Министерство юстиции Российской Федерации.

2. В связи с проводимым расследованием по уголовному делу № 144139 по факту продажи руководством Торгово-промышленной палаты Российской Федерации земельного участка и выставочного павильона и в связи с запросом от 24 марта 2000 г. № 17/су-1405 направить Отчет в Следственный комитет при МВД России.

3. Направить Отчет в Государственную Думу и Совет Федерации Федерального собрания Российской Федерации.

**Аудитор Счетной палаты  
Российской Федерации**

**В. С. СОКОЛОВ**