

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### об обстоятельствах дела № 012/01/11-448/2020 о нарушении антимонопольного законодательства

12 октября 2020 года  
Йошкар-Ола

г.

Комиссия Управления Федеральной антимонопольной службы по Республике Марий Эл по рассмотрению дела о нарушении антимонопольного законодательства (далее - Комиссия) в составе:

<...> – заместителя руководителя - начальника отдела контроля закупок и антимонопольного контроля органов власти, Председатель Комиссии,

<...> – заместителя руководителя - начальника отдела аналитической работы и контроля хозяйствующих субъектов;

<...> – специалиста 1 разряда отдела контроля закупок и антимонопольного контроля органов власти, член Комиссии,

рассмотрев дело о нарушении антимонопольного законодательства № 012/01/11-448/2020, возбужденное по признакам нарушения АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Алпани», ООО «Альтернатива», ООО «Строй-Авто», ООО «Гринн», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика» части 4 статьи 11 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», выразившегося в заключении соглашения о выполнении работ по ремонту, ликвидации дефектов покрытия и содержанию автомобильных дорог в Республике Марий Эл, которое приводит или могло привести к недопущению, ограничению, устранению конкуренции,

в присутствии представителей:

- АО «Марий Эл Дорстрой» <...> на основании доверенности от 23.09.2020;
- ООО «Строй-Авто» <...> на основании доверенности от 12.08.2019;
- ООО «Профкерамика» <...> на основании доверенности от 17.08.2020;
- ООО «Альтернатива» <...> на основании доверенности от 01.08.2020.

руководствуясь статьей 48.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»,

УСТАНОВИЛА:

В рамках рассмотрения материалов Государственной счетной палаты Республики Марий Эл проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Марий Эл Дорстрой» за 2016 - 2018 гг. на предмет оценки эффективности достижения целей, заявленных в уставе, материалов следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Республике Марий Эл, в действиях АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Алпани», ООО «Альтернатива», ООО «Строй-Авто», ООО «Гринн», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика» установлены признаки нарушения части 4 статьи 11 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Закон о защите конкуренции).

Приказом Управления Федеральной антимонопольной службы по Республике Марий Эл от 26.06.2020 № 89 в отношении АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Алпани», ООО «Альтернатива», ООО «Строй-Авто», ООО «Гринн», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика» возбуждено дело № 012/01/11-448/2020 о нарушении антимонопольного законодательства по признакам нарушения части 4 статьи 11 Закона о защите конкуренции.

Определением от 10.07.2020 о назначении дела № 012/01/11-448/2020 о нарушении антимонопольного законодательства к рассмотрению, настоящее дело назначено к рассмотрению, запрошены необходимые документы и сведения.

Во исполнение указанного определения ответчиками через канцелярию Управления Федеральной антимонопольной службы по Республике Марий Эл представлены запрашиваемые документы и сведения.

Определением от 18.08.2020 о прекращении участия ответчика в рассмотрении дела о нарушении антимонопольного законодательства № 012/01/11-448/2020 процессуальный статус ООО «Строй-Авто» изменения на заинтересованное лицо.

В рамках рассмотрения настоящего дела Комиссией установлены следующие обстоятельства.

Частью 4 статьи 11 Закона о защите конкуренции предусмотрено, что запрещаются иные соглашения между хозяйствующими субъектами (за исключением «вертикальных» соглашений, которые признаются допустимыми в соответствии со статьей 12 настоящего Федерального закона), если установлено, что такие соглашения приводят или могут привести к ограничению конкуренции.

АО «Марий Эл Дорстрой» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (далее – ГК РФ), федеральными законами «О приватизации государственного и муниципального имущества», «Об акционерных обществах», Законом Республики Марий Эл «О приватизации государственного имущества Республики Марий Эл», распоряжением Правительства Республики Марий Эл от 13 декабря 2010 года № 863-р,

посредством приватизации имущественного комплекса Медведевского дорожного ремонтно-строительного государственного унитарного предприятия способом преобразования унитарного предприятия в акционерное общество.

АО «Марий Эл Дорстрой» действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Министерства государственного имущества Республики Марий Эл от 14.10.2015 № 1952 (далее – Устав), в соответствии с пунктом 3.1 Устава основной целью деятельности является получение прибыли.

Из пункта 2.5 Устава следует, что Общество имеет следующие филиалы:

- Волжский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425000, г.Волжск, ул. Транспортная, 6;
- Козьмодемьянский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425350, г. Козьмодемьянск, ул. Гагарина, 56 «в»;
- Мари-Турекский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425500, п.Мари-Турек, ул. Нагорная, 5;
- Медведевский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425200, п.Медведево, ул. Гагарина, 15;
- Новоторъяльский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425430, п.Новый Торъял, ул. Фестивальная, 22 «а»;
- Озеркинский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425331, Горномарийский район, д. Озерки, ул. Советская, 6;
- Сернурский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425450, п.Сернур, ул. Коммунистическая, 142;
- Советский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425400, п.Советский, ул. Чапаева, 1;
- Моркинский филиал АО «Марий Эл Дорстрой», расположенный по адресу: 425120, п. Морки, ул. Заозерная, д. 39.

Согласно пункту 3.2.1 Устава основным видом деятельности Общества является строительство, содержание, ремонт и реконструкция автомобильных дорог и дорожных сооружений на территории Российской Федерации и Республики Марий Эл (ОКВЭД 42.11). Общество осуществляет функции подрядчика.

Так, в период 2016-2018 гг. ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» с АО «Марий Эл Дорстрой» в рамках законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд заключались государственные контракты на выполнение работ по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл.

1.1. 18.04.2016 по результатам электронного аукциона № 0308200000116000007 между ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» и АО «Марий Эл Дорстрой» заключен государственный контракт № Ф.2016.83291 на выполнение работ по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл на сумму 125 705 447 рублей.

Согласно пункту 5.1.8 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства (СМП) или социально ориентированной некоммерческой организацией (СОНО), то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации.

Объем работ для СМП или СОНО должен составлять 25 % от стоимости всех работ по Контракту. Виды выполняемых работ определяет Подрядчик.

Из представленных в материалы дела документов следует, что» работы по контракту были выполнены:

- филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» на сумму 95 261,49 тыс. рублей, в том числе НДС;

- ООО «Строй-Авто» по договору субподряда от 17.05.2016 № 39 (далее – договор от 17.05.2016 № 39, Субподрядчик), заключенному АО «Марий Эл Дорстрой» (в силу требований пункта 5.1.8 контракта от 18.04.2020) на выполнение вышеуказанных работ, на сумму 30 443,96 тыс. рублей, в том числе НДС.

Договор от 17.05.2016 № 39 подписан генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...>, и генеральным директором ООО «Строй-Авто» <...>.

Для расчета по договору от 17.05.2016 № 39, в подтверждение факта выполнения субподрядных работ, ООО «Строй-Авто» представил в АО «Марий Эл Дорстрой» акты о приемке выполненных работ (далее - акт формы КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (далее - справка формы КС-3) от 26.05.2016 за отчетный период с 17.05.2016 по 31.05.2016, от 30.06.2016 за отчетный период с 01.06.2016 по 30.06.2016, на общую сумму 30 443,96 тыс. рублей.

Справки формы КС-3 подписаны генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и генеральным директором ООО «Строй-Авто» <...>, акты формы КС-2 подписаны заместителем генерального директора по эксплуатации автомобильных дорог АО «Марий Эл Дорстрой» <...> (до 17.10.2017 года) и генеральным директором ООО «Строй-Авто» <...>.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 17.05.2016 № 39 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что фактически работы по договору субподряда от 17.05.2016 № 39 выполнялись Волжским филиалом в рамках договора субподряда, заключенного ООО «Строй-Авто» с Волжским филиалом от 10.05.2016 № 41 (на 7 дней раньше) (далее – договор от 10.05.2016 № 41, Волжский филиал) на сумму 28 720,72 тыс. рублей, в том числе НДС.

Договор от 10.05.2016 № 41 подписан директором ООО «Строй-Авто» <...>, директором Волжского филиала <...>.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договором субподряда, заключенным ООО «Строй-Авто» с Волжским филиалом от 10.05.2016 № 41, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором от 17.05.2016 № 39 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3 от 31.05.2016 за отчетный период с 10.05.2016 по 31.05.2016 на сумму 3 838,47 тыс. рублей, от 30.06.2016 за отчетный период с 01.06.2016 по 30.06.2016 на сумму 24 882,25 тыс. рублей, фактически выполненным Волжским филиалом работам на сумму 28 720,72 тыс. рублей (с НДС).

Справки формы КС-3 подписаны директором Волжского филиала <...> и генеральным директором ООО «Строй-Авто» <...>, акты формы КС-2 подписаны заместителем директора по эксплуатации автомобильных дорог Волжского филиала Казаковым В.В. и генеральным директором ООО «Строй-Авто» <...>.

ООО «Строй-Авто» с Волжским филиалом за выполненные работы по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл произвел расчёты в полном объеме, в том числе:

- денежными средствами на сумму 9 500,0 тыс. рублей по платежным поручениям:

№ 39 от 10.03.2017 на сумму 6 100,0 тыс. рублей;

№ 50 от 15.03.2017 – на 3 400,0 тыс. рублей;

- путем проведения взаимозачета на сумму 19 220,72 тыс. рублей. Волжским филиалом задолженность ООО «Строй-Авто» на сумму 19 220,72 тыс. рублей передана извещениями (авизо) в АО «Марий Эл Дорстрой», том числе: № ДС500000035 от 22.12.2016 на сумму 14 856,96 тыс. рублей; № ДС500000036 от 28.12.2016 – 4 363,76 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Строй-Авто» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме, в том числе путем взаимозачета задолженности ООО «Строй-Авто» перед Волжским филиалом на сумму 14 856,96 тыс. рублей и денежными средствами на сумму 15 587,0 тыс. рублей по платежным поручениям:

- № 1678 от 22.06.2016 на сумму 36,0 тыс. рублей;

- № 2270 от 02.08.2016 на сумму 3 000,0 тыс. рублей;

- № 2737 от 31.08.2016 на сумму 51,0 тыс. рублей;
- № 2826 от 05.09.2016 на сумму 3 000,0 тыс. рублей;
- № 727 от 09.03.2017 на сумму 6 100,0 тыс. рублей;
- № 811 от 14.03.2017 на сумму 3 400,0 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 17.05.2016 № 39 и от 10.05.2016 № 41 приведены в таблице.

Таблица № 1.1

Договор субподряда, заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО "Строй-Авто" от 17.05.2016 №39 сумма, руб	Договор субподряда ООО "Строй-Авто" и Волжским филиалом АО "Марий Эл Дорстрой" от 10.05.2016 № 41 сумма, руб	Оплата ООО "Строй-Авто" Волжскому филиалу			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Строй-Авто"			Разница гр.(3+4+5) - гр.(6+7+8+9)
		Всего	Денежными средствами	Взаимозачеты	Всего	Денежными средствами	Взаимозачеты	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30 443 959,0	28 720 716,0	28 720 716,0	9 500 000,0	19 220 716,0	30 443 959,0	15 587 000,0	14 856 959,0	-1 723 243,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 17.05.2016 № 39 и от 10.05.2016 № 41 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Строй-Авто» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 1 723,24 тыс. рублей.

Кроме того, в результате расчетов по договорам субподряда от 17.05.2016 № 39 и от 10.05.2016 № 41 путем взаимозачетов, из оборота АО «Марий Эл Дорстрой» в ООО «Строй-Авто» выведено денежных средств в объеме 4 363,76 тыс. рублей (19 220,72 - 14 856,96).

Таким образом, в 2016 году, в результате заключения договора субподряда с ООО «Строй-Авто» на выполнение работ по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл от 17.05.2016 № 39 на сумму 30 443,96 тыс. рублей, в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 18.04.2016 № Ф.2016.83291, уменьшены доходы Общества, или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 1 723,24 тыс. рублей (информация также представлена в приложении № 1 к настоящему заключению).

Вместе с тем, из статьи 41.1 Закона о защите конкуренции следует, что дело о нарушении антимонопольного законодательства не может быть возбуждено и возбужденное дело подлежит прекращению по истечении трех лет со дня совершения нарушения антимонопольного законодательства, а при длящемся нарушении антимонопольного законодательства - со дня окончания нарушения или его обнаружения.

Таким образом, учитывая, что в настоящее время сроки давности возбуждения дела о нарушении антимонопольного законодательства действиям АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Строй-Авто», связанным с заключением и исполнением договора субподряда от 17.05.2016 № 39 истекли, Комиссией принято решение о выводе из ответчиком ООО «Строй-Авто».

1.2. 07.04.2017 по результатам электронного аукциона № 0308200000117000023 между ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» и АО «Марий Эл Дорстрой» заключен контракт № Ф.2017.98162 на выполнение работ по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл на сумму 257 297,593 рублей.

Согласно пункту 5.1.9 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства (СМП) или социально ориентированной некоммерческой организацией (СОНО), то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации.

Объем работ для СМП или СОНО должен составлять 25 % от стоимости всех работ по Контракту. Виды выполняемых работ определяет Подрядчик.

Так, АО «Марий Эл «Дорстрой» заключен договор субподряда с ООО «Профкерамика» от 26.06.2017 № 63 на сумму 63 020,48 тыс. рублей (далее - договор субподряда от 26.06.2017 № 63).

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Профкерамика» представило акты формы КС-2, справки формы КС-3 от 30.06.2017 за отчетный период 26.06.2017 по 30.06.2017, от 17.07.2017 за отчетный период с 01.07.2017 по 17.07.2017 и счета фактуры на общую сумму 63 020,48 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 26.06.2017 № 63, представленным актам формы КС-2, объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за 8 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Профкерамика» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 26.06.2017 № 63 на выполнение объема работ по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл заключило договоры субподряда от 26.06.2017 с восемью филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 58 609,04 тыс. рублей, с НДС, в том числе:

- № 1 с Волжским филиалом на сумму 11 193,05 тыс. рублей,
- № 2 с Козьмодемьянским филиалом на сумму 6 370,59 тыс. рублей,
- № 3 с Мари-Турекским филиалом на 2 502,23 тыс. рублей,

- № 4 с Медведевским филиалом на 9 455,29 тыс. рублей,
- № 5 с Моркинским филиалом на 7 893,03 тыс. рублей,
- № 6 с Новоторьяльским филиалом на 2 311,02 тыс. рублей,
- № 7 с Озеркинским филиалом на 5 208,07 тыс. рублей,
- № 8 с Сернурским филиалом на 13 675,74 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Профкерамика» с филиалами от 26.06.2017 № № 1 - 8, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 26.06.2017 № 63 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3, фактически выполненным 8 филиалами работам на сумму 58 609,04 тыс. рублей (с НДС).

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» работы выполнены в полном объеме на сумму 58 609,04 тыс. рублей, что подтверждается актами формы КС-2 и справками формы КС-3, подписанными директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Профкерамика» <...>.

ООО «Профкерамика» за выполненные филиалами работы по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл произвел расчёты в полном объеме, в том числе:

- денежными средствами на сумму 10 799,65 тыс. рублей, из них: с Волжским филиалом – 3 343,22 тыс. рублей, Сернурским филиалом – 5 004,31 тыс. рублей, Медведевским филиалом – 2 452,12 тыс. рублей;

- путем проведения взаимозачетов на сумму 47 809,39 тыс. рублей. Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» передана извещениями (авизо) в АО «Марий Эл Дорстрой» дебиторская задолженность за ООО «Профкерамика» за выполненные работы на сумму 47 809,39 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Профкерамика» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме на сумму 63 020,48 тыс. рублей, в том числе:

- путем взаимозачета задолженности ООО «Профкерамика» перед филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» за выполненные работы на сумму 47 809,39 тыс. рублей;

- путем взаимозачета дебиторской задолженности за отпущенную асфальто-бетонную смесь (АСБ) (ООО «Профкерамика» по договорам купли-продажи в 2017 году приобретало у АО «Марий Эл Дорстрой» АСБ) на сумму 7 527,52 тыс. рублей, в том числе по актам взаимозачетов: от 30.06.2017 № 397 на сумму 1 802,29 тыс. рублей; от 31.07.2017 № 438 на 916,76 тыс. рублей; от 31.08.2017 № 563 на 3 360,8 тыс. рублей; от 30.09.2017 № 570 на 1 447,69 тыс. рублей;



- по соглашению о переводе долга от 28.02.2017 № 211 ООО «Группа «Капитал» на сумму 198,68 тыс. рублей (по соглашению, заключенному ООО «Группа «Капитал» и ООО «Профкерамика», ООО «Группа «Капитал» перечисляет ООО «Профкерамика» денежные средства в сумме 198,68 тыс. рублей по своему долгу перед АО «Марий Эл Дорстрой»);

- денежными средствами на сумму 7 484,87 тыс. рублей по платежным поручениям: от 19.07.2017 № 2512 на сумму 500,0 тыс. рублей; от 01.12.2017 № 4670 на 6 984,87 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 26.06.2017 № 63 и от 26.06.2017 № № 1 - 8 приведены в таблице.

Таблица № 1.2

Договор субподряда, заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО "Профкерамика" от 26.06.2017 № 63	Договоры субподряда ООО "Профкерамика" с филиалами АО "Марий Эл Дорстрой" от 26.06.2017 № 1-8	Оплата ООО "Профкерамика" филиалам АО "Марий Эл Дорстрой", руб.			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Профкерамика", руб.			Разница, руб.	
сумма, руб.	сумма, руб.	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	Кредиторская задолженность	(3+4+5) - гр. (6+7+8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
63 020 475,0	58 609 043,0	10 799 653,0	47 809 390,0	0,0	7 484 868,7	47 809 390,0	7 726 216,3	0,0	-4 411 432,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 26.06.2017 № 63 и от 26.06.2017 № № 1-8 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Профкерамика» (в виде АСБ) и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 4 411,43 тыс. рублей.

Таким образом, в результате заключения договора субподряда с ООО «Профкерамика» на выполнение работ по ликвидации дефектов покрытия автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл от 26.06.2017 № 63 на сумму 63 020,48 тыс. рублей, в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 07.04.2017 № Ф.2017.98162, уменьшены доходы Общества, или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 4 411,43 тыс. рублей.

1.3. 07.04.2017 по результатам электронного аукциона № 0308200000117000024 между ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» и АО «Марий Эл Дорстрой» заключен контракт Ф.2017.98156 на выполнение работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения на сумму 169 555,559 рублей.

Согласно пункту 5.1.10 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства (СМП) или социально ориентированной некоммерческой организацией (СОНО), то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации.

Объем работ для СМП или СОНО должен составлять 25 % от стоимости всех работ по Контракту. Виды выполняемых работ определяет Подрядчик.

Так, АО «Марий Эл Дорстрой» заключен договор субподряда с ООО «Профкерамика» от 18.07.2017 № 62 на сумму 42 478,93 тыс. рублей (далее - договор субподряда от 18.07.2017 № 62).

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Профкерамика» представило акты формы КС-2, справки формы КС-3 от 26.07.2017 отчетный период с 18.07.2017 по 26.07.2017, от 30.07.2017 за отчетный период с 27.07.2017 по 30.07.2017 и счета фактуры от 26.07.2017 № 363, от 30.07.2017 № 419 на общую сумму 42 478,93 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 18.07.2017 № 62, представленным актам формы КС-2, объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

В ходе проверки установлено, что ООО «Профкерамика» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 18.07.2017 № 62 на выполнение объема работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, заключило договоры субподряда от 18.07.2017 с 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 39 505,41 тыс. рублей, с НДС, в том числе:

- № 9 с Волжским филиалом на сумму 5 811,18 тыс. рублей,
- № 10 с Козьмодемьянским филиалом на сумму 9 345,35 тыс. рублей,
- № 11 с Мари-Турекским филиалом на 6 089,05 тыс. рублей,
- № 12 с Медведевским филиалом на 2 167,06 тыс. рублей,
- № 13 с Моркинским филиалом на 2 037,61 тыс. рублей,
- № 14 с Новоторьяльским филиалом на 1 908,30 тыс. рублей,
- № 15 с Озеркинским филиалом на 526,36 тыс. рублей,
- № 16 с Сернурским филиалом на 9 304,78 тыс. рублей,
- № 17 с Советским филиалом на 2 315,72 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью

договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Профкерамика» с филиалами от 18.07.2017 № № 9 - 17, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 18.07.2017 № 62 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3, фактически выполненным 9 филиалами работам на сумму 39 505,41 тыс. рублей (с НДС).

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» работы выполнены в полном объеме на сумму 39 505,41 тыс. рублей, что подтверждается актами формы КС-2 и справками формы КС-3, подписанными директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Профкерамика» <...>.

ООО «Профкерамика» за выполненные филиалами работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, произвел расчёты в полном объеме денежными средствами на сумму 39 505,41 тыс. рублей, из них: с Волжским филиалом на сумму 5 811,18 тыс. рублей, Козьмодемьянским на 9 345,35 тыс. рублей, Мари-Турекским на 6 089,05 тыс. рублей, Медведевским на 2 167,06 тыс. рублей, Моркинским на 2 037,61 тыс. рублей, Новоторьяльским на 1 908,30 тыс. рублей, Озеркинским на 526,36 тыс. рублей, Сернурским на 9 304,78 тыс. рублей, Советским на 2 315,72 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Профкерамика» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме на сумму 42 478,93 тыс. рублей денежными средствами по платежным поручениям: от 27.11.2017 № 4533 на сумму 20 000,0 тыс. рублей; от 25.12.2017 № 4979 на сумму 22 478,93 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 18.07.2017 № 62 и от 18.07.2017 № № 9 – 17 приведены в таблице.

Таблица № 1.3

Договор субподряда, заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО Профкерамика" от 18.07.2017 № 62	Договоры субподряда ООО Профкерамика" с филиалами АО "Марий Эл Дорстрой" от 18.07.2017 № 9-17	Оплата ООО "Профкерамика" филиалам АО "Марий Эл Дорстрой", руб.			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Профкерамика", руб.				Разница, руб.
		денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	Кредиторская задолженность	
сумма, руб.	сумма, руб.	3	4	5	6	7	8	9	10
42 478 933,0	39 505 409,0	39 505 409,0	0	0	42 478 933,0	0	0	0	-2 973 524,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 18.07.2017 № 62 и от 18.07.2017 № № 9 – 17 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Профкерамика» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 2 973,52 тыс. рублей.

Таким образом, в результате заключения договора субподряда с ООО «Профкерамика» на выполнение работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения от 18.07.2017 № 62 на сумму 42 478,93 тыс. рублей, в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 07.04.2017 № Ф.2017.98156, уменьшены доходы Общества, или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 2 973,52 тыс. рублей.

1 . 4 . 07.04.2017 по результатам электронного аукциона № 0308200000117000025 между ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» и АО «Марий Эл Дорстрой» был заключен контракт № Ф.2017.98141 на выполнение работ по весенне-летне-осеннему содержанию автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2017 году, в соответствии с Перечнями автомобильных дорог и мостов на них, обеспечивающих безопасное и бесперебойное движение транспортных средств на сумму 107 999 462 рублей.

Согласно пункту 7.1.23 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства (СМП) или социально ориентированной некоммерческой организацией (СОНО), то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации.

Объем работ для СМП или СОНО должен составлять 25 % от стоимости всех работ по Контракту. Виды выполняемых работ определяет Подрядчик.

Так, АО «Марий Эл Дорстрой» заключен договор субподряда с ООО «Профкерамика» от 18.08.2017 № 86 на сумму 27 113,19 тыс. рублей (далее - договор субподряда от 18.08.2017 № 86).

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Профкерамика» представило справки формы КС-3, акты формы КС-2 от 24.08.2017 за период с 18.08.2017 по 24.08.2017, от 26.09.2017 за период с 25.08.2017 по 26.09.2017 и счета фактуры на общую сумму 27 113,19 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 18.08.2017 № 86, представленным актам формы КС-2, объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Профкерамика» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 18.08.2017 № 86 на выполнение объема работ по весенне-летне-осеннему содержанию автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2017 году, в соответствии с Перечнями автомобильных дорог и мостов на них, обеспечивающих безопасное и бесперебойное движение транспортных

средств, заключило договоры субподряда от 18.08.2017 с 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 25 215,27 тыс. рублей, с НДС, в том числе:

- № 1 с Волжским филиалом на сумму 2 592,99 тыс. рублей,
- № 2 с Козьмодемьянским филиалом на сумму 3 428,18 тыс. рублей,
- № 3 с Мари-Турекским филиалом на 3 822,43 тыс. рублей,
- № 4 с Медведевским филиалом на 2 396,85 тыс. рублей,
- № 5 с Моркинским филиалом на 2 714,37 тыс. рублей,
- № 6 с Новоторьяльским филиалом на 1 800,15 тыс. рублей,
- № 7 с Озеркинским филиалом на 1 540,59 тыс. рублей,
- № 8 с Сернурским филиалом на 3 140,33 тыс. рублей,
- № 9 с Советским филиалом на 3 779,36 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Профкерамика» с 9 филиалами от 18.08.2017 № № 1 -9, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 18.08.2017 № 86 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3, фактически выполненным 9 филиалами работам на сумму 25 215,27 тыс. рублей (с НДС).

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» работы выполнены в полном объеме на сумму 25 215,27 тыс. рублей, что подтверждается актами формы КС-2 и справками формы КС-3, подписанными директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Профкерамика» <...>.

ООО «Профкерамика» за выполненные филиалами работы по весенне-летне-осеннему содержанию автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2017 году, в соответствии с Перечнями автомобильных дорог и мостов на них, обеспечивающих безопасное и бесперебойное движение транспортных средств, произвел расчёты в полном объеме денежными средствами на сумму 25 215,27 тыс. рублей, из них: с Волжским филиалом на сумму 2 592,99 тыс. рублей, Козьмодемьянским на 3 428,18 тыс. рублей, Мари-Турекским на 3 822,43 тыс. рублей, Медведевским на 2 396,85 тыс. рублей, Моркинским на 2 714,37 тыс. рублей, Новоторьяльским на 1 800,15 тыс. рублей, Озеркинским на 1 540,59 тыс. рублей, Сернурским на 3 140,33 тыс. рублей, Советским на 3 779,36 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Профкерамика» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме на сумму 27 113,19 тыс. рублей денежными средствами по платежным поручениям: от 01.12.2017 № 4671 на сумму 13 139,99 тыс. рублей; от 25.12.2017 № 4980 на сумму 13 973,20 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 18.08.2017 № 86 и от 18.08.2017 № № 1 -9 приведены в таблице.

Таблица № 1.4

Договор субподряда, заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО "Профкерамика" от 18.08.2017 № 86	Договоры субподряда ООО "Профкерамика" с филиалами АО "Марий Эл Дорстрой" от 18.08.2017 № 1-9	Оплата ООО "Профкерамика" филиалам АО "Марий Эл Дорстрой", руб.			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Профкерамика", руб.			Разница, руб.	
сумма, руб.	сумма, руб.	Денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	Денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	Кредиторская задолженность	(3+4+5) - гр. (6+7+8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
27 113 193,0	25 215 268,0	25 215 268,0	0	0	27 113 193,0	0	0	0	-1 897 925,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 18.08.2017 № 86 и от 18.08.2017 № № 1 – 9 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Профкерамика» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 1 897,92 тыс. рублей.

Таким образом, в результате заключения договора субподряда с ООО «Профкерамика» на выполнение работ по весенне-летне-осеннему содержанию автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2017 году, в соответствии с Перечнями автомобильных дорог и мостов на них, обеспечивающих безопасное и бесперебойное движение транспортных средств, от 18.08.2017 № 86 на сумму 27 113,19 тыс. рублей, в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 07.04.2017 № Ф.2017.98141, уменьшены доходы Общества, или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 1 897,92 тыс. рублей.

1.5. 21.06.2017 по результатам электронного аукциона № 0308200000117000038 между ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» и АО «Марий Эл Дорстрой» был заключен контракт Ф.2017.228681 на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Подъезд к с. Красногорка на участке км 0+000 – км 1+800» на сумму 2 498 358 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, АО «Марий Эл Дорстрой» заключен договор субподряда с ООО «Гринн» от 18.07.2017 № 63 на сумму 375,46 тыс. рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило акт формы КС-2, справку формы КС-3 от 18.07.2017 за отчетный период с 18.07.2017 – 21.07.2017 на сумму 375,46 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 18.07.2017 № 63, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Козьмодемьянским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 18.07.2017 № 63 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Подъезд к с. Красногорка на участке км 0+000 – км 1+800 заключило договор субподряда с Козьмодемьянским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 18.07.2017 № 1 на сумму 349,18 тыс. рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Козьмодемьянским филиалом от 18.07.2017 № 1, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 18.07.2017 № 63 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 349,18 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 20.07.2017 № 1, подписаны директором Козьмодемьянского филиала АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Козьмодемьянским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 27 на сумму 349,18 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 3 009,77 тыс. рублей, с учетом оплаты по договору с Козьмодемьянским филиалом от 30.08.2017 № 10).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3964 на сумму 375,46 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 18.07.2017 № 63 и от 18.07.2017 № 1 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 26,28 тыс. рублей.

1.6. 27.06.2017 по результатам электронного аукциона № 0308200000117000041 между ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» и АО «Марий Эл Дорстрой» был заключен контракт № Ф.2017.243818 на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Звенигово – Шелангер – Морки на участках км 64+005 – км 64+364, км 67+720 – км 68+361» на сумму 6 798 750 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является

субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 19.07.2017 № 64 на сумму 1 030,05 тыс. рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 30.07.2017 за отчетный период с 19.07.2017 по 26.07.2017 на сумму 1 030 046 рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 19.07.2017 № 64, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Моркинским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

В ходе проверки установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 19.07.2017 № 64 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Звенигово – Шелангер – Морки на участках км 64+005 – км 64+364, км 67+720 – км 68+361 заключило договор субподряда с Моркинским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 19.07.2017 № 2 на сумму 957 943 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Моркинским филиалом от 19.07.2017 № 2, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 19.07.2017 № 64 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 957 943 рублей.

Справка формы КС-3 от 31.07.2017 № 1, подписаны директором Моркинского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Моркинским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 30 на сумму 957 943 рублей (сумма по платежному поручению 1 476,05 тыс. рублей, с учетом оплаты по договору с Моркинским филиалом от 20.07.2017 № 5).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3965 на сумму 1 030,05 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 19.07.2017 № 64 и от 19.07.2017 № 2 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 72 103 рублей.



1.7. В рамках исполнения государственного контракта от 27.06.2017 №Ф.2017.243867, заключенного по результатам электронного аукциона № 0308200000117000040 на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Сернур – Казанское – Кукнур на участках км 18+011 – км 18+115, км 18+171 – км 18+567» на сумму 3 563 018 тыс. рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 19.07.2017 № 65 на сумму 566 995 тыс. рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 26.07.2017 за отчетный период с 19.07.2017 по 26.07.2017 на сумму 566,99 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 19.07.2017 № 65, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Сернурским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 19.07.2017 № 65 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Сернур – Казанское – Кукнур на участках км 18+011 – км 18+115, км 18+171 – км 18+567 заключило договор субподряда с Сернурским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 19.07.2017 № 3 на сумму 527,31 тыс. рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Сернурским филиалом от 19.07.2017 № 3, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 19.07.2017 № 65 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 527,31 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 29.07.2017 № 1, подписаны директором Сернурского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Сернурским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 29 на сумму 527,31 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3970 на сумму 566,99 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 19.07.2017 № 65 и от 19.07.2017 № 3 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 39,69 тыс. рублей.

1.8. В рамках исполнения государственного контракта от 04.07.2017 №Ф.2017.262897 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000039) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Суслонгер – Мочалище – Филиппсола на участках км 0+372 – км 1+175, км 1+260 – км 2+220» на сумму 7 233 966,56 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 20.07.2017 № 66 на сумму 1 124 540 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 03.08.2017 за отчетный период с 20.07.2017 по 02.08.2017 на сумму 1 124,54 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 20.07.2017 № 66, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 20.07.2017 № 66 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Суслонгер – Мочалище – Филиппсола на участках км 0+372 – км 1+175, км 1+260 – км 2+220 заключило договор субподряда с Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 20.07.2017 № 4 на сумму 1 045,82 тыс. рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Медведевским филиалом от 20.07.2017 № 4, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 20.07.2017 № 66 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 1 045 822 рублей.

Справка формы КС-3 от 03.08.2017 № 1, подписана директором Медведевского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Медведевским филиалом работы произвел расчёт

в полном объеме, денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 29 на сумму 1 045,82 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3971 на сумму 1 124,54 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 20.07.2017 № 66 и от 20.07.2017 № 4 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 78 718 рублей.

1.9. В рамках исполнения государственного контракта от 04.07.2017 №Ф.2017.262913 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000043) на выполнение работ «Ремонт объездной автомобильной дороги пгт. Морки -1 на участке км 0+000 – км 0+500» на сумму 3 461 228 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 20.07.2017 № 67 на сумму 557 100 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 03.08.2017 за отчетный период с 20.07.2017 по 02.08.2017 на сумму 557 100 рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 20.07.2017 № 67, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Моркинским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 20.07.2017 № 67 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги пгт. Морки -1 на участке км 0+000 – км 0+500 заключило договор субподряда с Моркинским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 20.07.2017 № 5 на сумму 518 104 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Моркинским филиалом от 20.07.2017 № 5, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 20.07.2017 № 67 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 518,10 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 03.08.2017 № 1, подписаны директором Моркинского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Моркинским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме, денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 30 на сумму 518,10 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 1 476,05 тыс. рублей, с учетом оплаты по договору с Моркинским филиалом от 19.07.2017 № 2).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3966 на сумму 557,10 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 20.07.2017 № 67 и от 20.07.2017 № 5 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 38 996 рублей.

1.10. В рамках исполнения государственного контракта от 10.07.2017 №Ф.2017.272047 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000044) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Малая Речка – Средняя Турша – Головино на участке км 0+000 – км 1+000» на сумму 5 887 767,23 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстро» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 21.07.2017 № 69 на сумму 898 083 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 09.08.2017 за отчетный период с 21.07.2017 по 08.08.2017 на сумму 898,08 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 21.07.2017 № 69, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 21.07.2017 № 69 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Малая Речка – Средняя Турша – Головино на участке км 0+000 – км 1+000 заключило договор субподряда с Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 21.07.2017 № 6 на сумму 835 217 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью

договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Медведевским филиалом от 21.07.2017 № 6, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 21.07.2017 № 69 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 835,22 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 09.08.2017 № 1, подписана директором Медведевского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Медведевским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме, денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 28 на сумму 835,22 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 6 799,14 тыс. рублей, с учетом оплаты по договорам с Медведевским филиалом от 20.07.2017 № 4, от 08.08.2017 № 9 (смотри далее по тексту)).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3972 на сумму 898,08 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 21.07.2017 № 69 и от 21.07.2017 № 6 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 62 866 рублей.

1.11. В рамках исполнения государственного контракта от 10.07.2017 №Ф.2017.272069 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000045) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Петьял – Большая Сосновка на участке км 0+000 – км 0+850» на сумму 4 962 253,05 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 21.07.2017 № 70 на сумму 767 204 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 11.08.2017 за отчетный период с 21.07.2017 по 08.08.2017 на сумму 767,20 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 21.07.2017 № 70, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 21.07.2017 № 70 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Петьял – Большая Сосновка на участке км 0+000 – км 0+850 заключило договор субподряда с Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 21.07.2017 № 7 на сумму 713 500 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Волжским филиалом от 21.07.2017 № 7, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 21.07.2017 № 70 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 713,50 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 11.08.2017 № 1, подписана директором Волжского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Волжским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 26 на сумму 713,50 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 1 694,24 тыс. рублей, с учетом оплаты по договору с Волжским филиалом от 21.07.2017 № 8, (смотри далее по тексту)).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3973 на сумму 767,20 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 21.07.2017 № 70 и от 21.07.2017 № 7 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 53 704 рублей.

1.12. В рамках исполнения государственного контракта от 10.07.2017 №Ф.2017.272029 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000046) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Чодраял – Новые Карамасы на участке км 1+860 – км 3+200» на сумму 6 937 480,29 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 21.07.2017 № 71 на сумму 1 054 560 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку

формы КС-3, акт формы КС-2 от 11.08.2017 за отчетный период с 21.07.2017 по 08.08.2017 на сумму 1 054,56 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3967 на сумму 1 054,56 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 21.07.2017 № 71, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 21.07.2017 № 71 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Чодраял – Новые Карамасы на участке км 1+860 – км 3+200 заключило договор субподряда с Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 21.07.2017 № 8 на сумму 980 740 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Волжским филиалом от 21.07.2017 № 8, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 21.07.2017 № 71 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 980,74 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 11.08.2017 № 1, подписана директором Волжского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Волжским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 26 на сумму 980,74 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 1 694,24 тыс. рублей, с учетом оплаты по договору с Волжским филиалом от 21.07.2017 № 7).

В результате расчетов по договорам субподряда от 21.07.2017 № 71 и от 21.07.2017 № 8 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 73 820 рублей.

1.13. В рамках исполнения государственного контракта от 01.08.2017 №Ф.2017.321315 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000049) на «Ремонт автомобильной дороги Кузнецово - Русский Кукмор - Сурты на участке км 5+300 - км 6+300», на сумму 5 640 641,00 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой

организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 08.08.2017 № 81 на сумму 831 109 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 17.08.2017 за отчетный период с 08.08.2017 по 30.08.2017 на сумму 831,11 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 08.08.2017 № 81, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 08.08.2017 № 81 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Кузнецово - Русский Кукмор - Сурты на участке км 5+300 - км 6+300 заключило договор субподряда с Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 08.08.2017 № 9 на сумму 772 932 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Медведевским филиалом от 08.08.2017 № 9, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 08.08.2017 № 81 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 772,93 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 17.08.2017 № 1, подписана директором Медведевского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Медведевским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 28 на сумму 772,93 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 6 799,14 тыс. рублей, с учетом оплаты по договорам с Медведевским филиалом от 20.07.2017 № 4, от 21.07.2017 № 6).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3968 на сумму 831,11 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 08.08.2017 № 81 и от 08.08.2017 № 9 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 58 177 рублей.

1.14. В рамках исполнения государственного контракта от 25.07.2017 №Ф.2017.308935 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000052) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Козьмодемьянск – Большой Сундырь на участке км 20+000– км 31+058 (объемы



работ 2017 г. на участке 20+000 – км 21+110)» на сумму 11 650 164,50 рублей.

**Согласно пункту 5.1.27 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 25 % от цены Контракта.**

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 30.08.2017 № 94 на сумму 2 830 414 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 07.09.2017 за отчетный период с 30.08.2017 по 07.09.2017 на сумму 2 830,41 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 30.08.2017 № 94, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Козьмодемьянским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 30.08.2017 № 94 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Козьмодемьянск – Большой Сундырь на участке км 20+000– км 31+058 (объемы работ 2017 г. на участке 20+000 – км 21+110) заключило договор субподряда с Козьмодемьянским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 30.08.2017 № 10 на сумму 2 660 590 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Козьмодемьянским филиалом от 30.08.2017 № 10, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 30.08.2017 № 94 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 2 660,59 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 07.09.2017 № 1, подписаны директором Козьмодемьянского филиала АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Козьмодемьянским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 27 на сумму 2 660,59 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 3 009,77 тыс. рублей, с учетом оплаты по договору с Козьмодемьянским филиалом от 18.07.2017 № 1).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3975 на сумму 2 830,41 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 30.08.2017 № 94 и от

30.08.2017 № 10 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 169 824 рублей.

1.15. В рамках исполнения государственного контракта от 01.08.2017 №Ф.2017.324201 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000053) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Йошкар-Ола – Козьмодемьянск на участке км 44+797 – км 49+400, км 50+000 – км 52+000 (объемы работ 2017 г. на участке км 49+711 – км 52+000)» на сумму 24 681 889 рублей.

**Согласно пункту 5.1.27 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 25 % от цены Контракта.**

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 17.10.2017 № 95 на сумму 4 271 202 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 19.10.2017 за отчетный период с 17.10.2017 по 19.10.2017 на сумму 4 271,20 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 17.10.2017 № 95, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 17.10.2017 № 95 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Йошкар-Ола – Козьмодемьянск на участке км 44+797 – км 49+400, км 50+000 – км 52+000 (объемы работ 2017 г. на участке км 49+711 – км 52+000) заключило договор субподряда с Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 17.10.2017 № 11 на сумму 4 014,93 тыс. рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Медведевским филиалом от 17.10.2017 № 11, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 17.10.2017 № 95 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 4 014 930 рублей.

Справка формы КС-3 от 19.10.2017 № 1, подписана директором Медведевского филиала А.А.Полушиным и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Медведевским филиалом работы произвел расчёт

в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 10.11.2017 № 36 на сумму 4 014,93 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 7 189,74 тыс. рублей, с учетом оплаты по договорам с Медведевским филиалом от 24.10.2017 (смотри далее по тексту)).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 09.11.2017 № 4303 на сумму 4 271,20 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 17.10.2017 № 95 и от 17.10.2017 № 11 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 256 272 рублей.

1.16. В рамках исполнения государственного контракта от 07.08.2017 №Ф.2017.330377 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000057) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Йошкар-Ола – Санчурск на участке км 6+280 – км 21+020 (объемы работ 2017 г. на участке км 19+760 – км 21+020)» на сумму 17 610 008,49 рублей.

**Согласно пункту 5.1.27 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 25 % от цены Контракта.**

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 30.08.2017 № 96 на сумму 4 409 754 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 05.09.2017 за отчетный период с 30.08.2017 по 05.09.2017 на сумму 4 409,75 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 30.08.2017 № 96, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 08.08.2017 № 81 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Йошкар-Ола – Санчурск на участке км 6+280 – км 21+020 (объемы работ 2017 г. на участке км 19+760 – км 21+020) заключило договор субподряда с Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 30.08.2017 № 12 на сумму 4 145 169 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда,

заключенным ООО «Гринн» с Медведевским филиалом от 30.08.2017 № 12, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 30.08.2017 № 96 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 4 145,17 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 05.09.2017 № 1, подписана директором Медведевского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Медведевским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме, денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 28 на сумму 4 145,17 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 6 799,14 тыс. рублей, с учетом оплаты по договорам с Медведевским филиалом от 20.07.2017 № 4, от 21.07.2017 № 6).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 18.10.2017 № 3974 на сумму 4 409,75 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 30.08.2017 № 96 и от 30.08.2017 № 12 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 264 585 рублей.

1.17. В рамках исполнения государственного контракта от 14.08.2017 №Ф.2017.341628 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000056) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Кокшайск – Красногорский на участке км 5+000 – км 8+000» на сумму 39 788 285,07 рублей.

**Согласно пункту 5.1.27 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 25 % от цены Контракта.**

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 23.10.2017 № 97 на сумму 3 377 462 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 27.10.2017 за отчетный период с 23.10.2017 по 27.10.2017 на сумму 3 377,46 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 23.10.2017 № 97, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 23.10.2017 № 97 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Кокшайск – Красногорский на участке км 5+000 – км 8+000 заключило договор субподряда с Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 23.10.2017 № 13 на сумму 3 174 815 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Медведевским филиалом от 23.10.2017 № 13, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 23.10.2017 № 97 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 3 174,82 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 24.10.2017 № 1, подписана директором Медведевского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Медведевским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме, денежными средствами по платежному поручению от 10.11.2017 № 36 на сумму 3 174,82 тыс. рублей (сумма по платежному поручению 7 189,74 тыс. рублей, с учетом оплаты по договорам с Медведевским филиалом от 19.10.2017).

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 09.11.2017 № 4304 на сумму 3 377,46 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 23.10.2017 № 97 и от 23.10.2017 № 13 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 202 647 рублей.

1.18. В рамках исполнения государственного контракта от 15.08.2017 № Ф.2017.345947 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000059) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Елеево – Параньга на участке км 0+000 – км 10+000 (на участке км 0+000 – км 0+700)» на сумму 8 531 928 рублей.

**Согласно пункту 5.1.27 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 25 % от цены Контракта.**

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 30.08.2017 № 98 на сумму 2 236 442 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило акт

формы КС-2, справку формы КС-3 от 27.09.2017 за отчетный период с 01.09.2017 по 27.09.2017 на сумму 2 236,45 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 30.08.2017 № 98, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Мари-Турекским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 30.08.2017 № 98 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Елеево – Параньга на участке км 0+000 – км 10+000 (на участке км 0+000 – км 0+700) заключило договор субподряда с Мари-Турекским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 30.08.2017 № 14 на сумму 2 102 256 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Мари-Турекским филиалом от 30.08.2017 № 14, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 30.08.2017 № 98 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным филиалом работам на сумму 2 102,26 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 27.09.2017 № 1, подписана директором Мари-Турекским филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Мари-Турекским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме, денежными средствами по платежному поручению от 19.10.2017 № 31 на сумму 2 102,26 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежным поручениям от 18.10.2017 № 3976 на сумму 1 554,74 тыс. рублей, от 09.11.2017 № 4305 на сумму 681,71 тыс. рублей, всего на сумму 2 236,45 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 30.08.2017 № 98 и от 30.08.2017 № 14 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 134 186 рублей.

1.19. В рамках исполнения государственного контракта от 15.08.2017 №Ф.2017.345968 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000117000060) на выполнение работ «Ремонт автомобильной дороги Звенигово – Помары на участке км 0+000 – км 10+000 (на участках км 3+340 – км 4+200, км 9+000 – км 10+000)» на сумму 17 790 268 рублей.

**Согласно пункту 5.1.27 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта**

**субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 25 % от цены Контракта.**

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» заключен договор субподряда от 30.08.2017 № 99 на сумму 4 458 500 рублей, с НДС.

В подтверждение факта выполнения работ ООО «Гринн» представило справку формы КС-3, акт формы КС-2 от 13.10.2017 за отчетный период с 02.10.2017 по 13.10.2017 на сумму 4 458,50 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 30.08.2017 № 99, представленным актом формы КС-2, объектом работ являлась автомобильная дорога, закрепленная на обслуживание за Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Гринн» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 21.07.2017 № 71 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Звенигово – Помары на участке км 0+000 – км 10+000 (на участках км 3+340 – км 4+200, км 9+000 – км 10+000) заключило договор субподряда с Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» от 30.08.2017 № 15 на сумму 4 190 991 рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объем работ, предусмотренный договором субподряда, заключенным ООО «Гринн» с Волжским филиалом от 30.08.2017 № 15, соответствует объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 30.08.2017 № 99 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3, фактически выполненным Волжским филиалом работам на сумму 4 190,99 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 от 13.10.2017 № 1, подписана директором Волжского филиала <...> и директором ООО «Гринн» <...>.

ООО «Гринн» за выполненные Волжским филиалом работы произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 10.11.2017 № 35 на сумму 4 190,99 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» произвел расчеты по выполненным работам в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 09.11.2017 № 4344 на сумму 4 458,50 тыс. рублей.

В результате расчетов по договорам субподряда от 30.08.2017 № 99 и от 30.08.2017 № 15 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 267 509 рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Гринн» и ООО «Гринн» с филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» приведены в таблице.

Таблица № 1.5

Договоры субподряда заключенные АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Гринн» в 2017 году	Договоры субподряда с филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» в 2017 году	Оплата ООО «Гринн» филиалам АО «Марий Эл Дорстрой», тыс.руб.			Оплата АО «Марий Эл Дорстрой» в ООО «Гринн», тыс. руб.				Разница, руб.
		Денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	Денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	Кредиторская задолженность	
сумма, тыс.руб.	сумма, тыс. руб.	3	4	5	6	7	8	9	гр.(3+4+5) - гр (6+7+8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28 788,87	26 989,50	26 989,50	0	0	28 788,87	0	0	0	-1 799,37

Всего в 2017 году в результате расчетов по договорам субподряда объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Гринн» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой», составил в сумме 1 799,37 тыс. рублей.

Таким образом, в результате заключения АО «Марий Эл Дорстрой» 15 договоров субподряда с ООО «Гринн» на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2017 году, заключенных в рамках 15 государственных контрактов с ГКУ «Марийскавтодор», уменьшены доходы АО «Марий Эл Дорстрой», или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 1 799,37 тыс. рублей.

1.20. Между АО «Марий Эл Дорстрой» и ГКУ «Марийскавтодор» заключен государственный контракт от 28.04.2018 № Ф.2018.171232 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000118000010) на выполнение работ «Приведение состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения» на сумму 155 725 633 рублей.

**Из пункта 5.1.10 государственного контракта от 28.04.2018 следует, что в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь**

**к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.**

Так, АО «Марий Эл Дорстрой» заключено:

- 2 договора субподряда с ООО «Профкерамика» на общую сумму 23 243 009 рублей, в том числе: от 23.05.2018 № 45 на сумму 19 374 038 рублей (далее -



договор субподряда от 23.05.2018 № 45); от 12.10.2018 № 137 на сумму 3 868 971 рублей (далее - договор субподряда от 12.10.2018 № 137);

- 2 договора субподряда с ООО «Алпани» на общую сумму 125 909 рублей, в том числе: от 25.09.2018 № 136 на сумму 73 374 рублей (далее - договор субподряда от 25.09.2018 № 136); от 25.09.2018 № 135 на сумму 52 535 рублей (далее - договор субподряда от 25.09.2018 № 135).

Все договоры субподряда подписаны генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Профкерамика» <...>, директором ООО «Алпани» <...>.

В подтверждение факта выполнения работ по договору субподряда от 23.05.2018 № 45 ООО «Профкерамика» представило в АО «Марий Эл Дорстрой» справки формы КС-3, акты формы КС-2 от 31.05.2018 за период с 23.05.2017 по 31.05.2017, от 28.06.2018 за период с 01.06.2018 по 28.06.2018, от 26.07.2018 за период с 29.06.2018 по 26.07.2018, от 15.08.2018 за период с 27.07.2018 по 15.08.2018 и счета фактуры на общую сумму 19 374,04 тыс. рублей, в том числе: от 31.05.2018 № 200 на сумму 2 372,73 тыс. рублей; от 28.06.2018 № 231 на сумму 4 795,13 тыс. рублей; от 26.07.2018 № 199 на сумму 7 719,0 тыс. рублей; от 15.08.2018 № 290 на сумму 4 487,17 тыс. рублей. Счета фактуры подписаны по строке «Руководитель организации» и по строке «Главный бухгалтер» - директором ООО «Профкерамика» <...>.

Справки формы КС-3 подписаны генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> (на сумму 14 886,87 тыс. рублей), и.о. генерального директора Общества <...> (на сумму 4 487,17 тыс. рублей) и директором ООО «Профкерамика» <...>.

Акты формы КС-2 подписаны заместителем генерального директора по эксплуатации автомобильных дорог <...> и директором ООО «Профкерамика» <...>.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 23.05.2018 № 45 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Профкерамика» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 23.05.2018 № 45 на выполнение объема работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствии с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, заключило договоры субподряда от 23.05.2018 с 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой», в том числе, на общую сумму 18 599,07 тыс. рублей, с НДС:

- № 1 с Козьмодемьянским филиалом на сумму 2 698,76 тыс. рублей,

- № 2 с Мари-Турекским филиалом на 1 251,68 тыс. рублей,

- № 3 с Медведевским филиалом на 2 613,10 тыс. рублей,
- № 4 с Новоторьяльским филиалом на 1 856,76 тыс. рублей,
- № 5 с Озеркинским филиалом на 1 100,41 тыс. рублей,
- № 6 с Сернурским филиалом на 1 513,07 тыс. рублей,
- № 7 с Советским филиалом на 2 751,03 тыс. рублей,
- № 8 с Моркинским филиалом на 3 026,12 тыс. рублей,
- № 18 с Волжским филиалом на сумму 1 788,14 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Профкерамика» с 9 филиалами от 23.05.2018 № № 1 -8, № 18, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 23.05.2018 № 45 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3, фактически выполненным 9 филиалами работам на сумму 18 599,07 тыс. рублей (с НДС).

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» работы выполнены в полном объеме на сумму 18 599,07 тыс. рублей, что подтверждается актами формы КС-2 и справками формы КС-3, подписанными директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Профкерамика» <...>.

ООО «Профкерамика» за выполненные филиалами работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, произвел расчёты в полном объеме взаимозачетами на сумму 18 599,07 тыс. рублей, из них: с Козьмодемьянским филиалом на сумму 2 698,76 тыс. рублей, Мари-Турекским на 1 251,68 тыс. рублей, Медведевским на 2 613,10 тыс. рублей, Новоторьяльским на 1 856,76 тыс. рублей, Озеркинским на 1 100,41 тыс. рублей, Сернурским на 1 513,07 тыс. рублей, Советским на 2 751,03 тыс. рублей, Моркинским на 3 026,12 тыс. рублей, Волжским на сумму 1 788,14 тыс. рублей.

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» дебиторская задолженность за ООО «Профкерамика» передана извещениями (авизо) АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 18 599,07 тыс. рублей.

При этом, АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Профкерамика» произвело расчеты по выполненным работам по взаимозачету на сумму 19 374,04 тыс. рублей, или больше на 774,97 тыс. рублей.

По данным АО «Марий Эл Дорстрой» на сумму 774,97 тыс. рублей, на основании Соглашения о зачете взаимных однородных требований от 23.12.2018, ООО «Профкерамика» зачтена дебиторская задолженность за отпущенную асфальто-бетонную смесь (АСБ) (ООО «Профкерамика» по договорам купли-продажи в 2018 году приобретало у АО «Марий Эл Дорстрой» АСБ)) всего на

сумму 1 389,49 тыс. рублей (кроме того зачтены суммовые разницы по договорам субподряда от 12.10.2018 № 137 в сумме 154,76 тыс. рублей, от 23.05.2018 № 42 в сумме 459,77 тыс. рублей, смотри далее по тексту).

Сведения о заключенных договорах субподряда от 23.05.2018 № 45 и от 23.05.2018 № № 1 -8, № 18 приведены в таблице.

Таблица № 1.6

Договор субподряда, заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО Профкерамика от 23.05.2018 № 45	Договоры субподряда ООО Профкерамика с филиалами АО "Марий Эл Дорстрой" от 23.05.2018 № 1-8, 18	Оплата ООО "Профкерамика" филиалам АО "Марий Эл Дорстрой", руб.			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Профкерамика", руб.				Разница, руб.
		Денежными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	Денежными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	Кредиторская задолженность	
сумма, руб.	сумма, руб.	3	4	5	6	7	8	9	гр. (3+4+5) - гр. (6+7+8+9)
19 374 038,0	18 599 078,0	0	18 599 078,0	0	0	18 599 078,0	774 960,0		-774 960,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 23.05.2018 № 45 и от 23.05.2018 № № 1 -8, № 18 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Профкерамика» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 774 960 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ по договору субподряда от 12.10.2018 № 137 ООО «Профкерамика» представило в АО «Марий Эл Дорстрой» акт формы КС-2, справку формы КС-3 от 19.10.2018 за отчетный период с 12.10.2018 по 19.10.2017 и счет фактуру 19.10.2018 № 398 на сумму 3 868,97,0 тыс. рублей.

Справки формы КС-3 подписаны генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Профкерамика» <...>.

Акт формы КС-2 подписан заместителем генерального директора по эксплуатации автомобильных дорог <...> и директором ООО «Профкерамика» <...>.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 12.10.2018 № 137 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за 7 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Профкерамика» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 12.10.2018 № 137 на выполнение объема работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по

обеспечению безопасности дорожного движения, заключило договоры субподряда от 12.10.2018 с 7 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой», в том числе, на общую сумму 3 714,20 тыс. рублей, с НДС:

- № 1 с Волжским филиалом на сумму 86,59 тыс. рублей,
- № 3 с Мари-Турекским филиалом на 222,40 тыс. рублей,
- № 4 с Медведевским филиалом на 2 273,87 тыс. рублей,
- № 5 с Новоторьяльским филиалом на 94,65 тыс. рублей,
- № 6 с Озеркинским филиалом на 192,90 тыс. рублей,
- № 7 с Советским филиалом на 269,35 тыс. рублей; от 13.10.2018
- № 2 с Козьмодемьянским филиалом на сумму 574,44 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Профкерамика» с 7 филиалами от 12.10.2018 № № 1, 3 - 7, от 13.10.2018 № 2, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 12.10.2018 № 137 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3, фактически выполненным 9 филиалами работам на сумму 3 714,20 тыс. рублей (с НДС).

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» работы выполнены в полном объеме на сумму 3 714,20 тыс. рублей, что подтверждается актами формы КС-2 и справками формы КС-3, подписанными директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Профкерамика» <...>.

ООО «Профкерамика» за выполненные филиалами работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, произвел расчёты в полном объеме взаимозачетами на сумму 3 714,20 тыс. рублей, из них: с Волжским филиалом на сумму 86,59 тыс. рублей, Мари-Турекским на 222,40 тыс. рублей, Медведевским на 2 273,87 тыс. рублей, Новоторьяльским на 94,65 тыс. рублей, Озеркинским на 192,90 тыс. рублей, Советским на 269,35 тыс. рублей; Козьмодемьянским на сумму 574,44 тыс. рублей.

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» дебиторская задолженность за ООО «Профкерамика» передана извещениями (авизо) АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 3 714,20 тыс. рублей.

При этом, АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Профкерамика» произвело расчеты по выполненным работам по взаимозачету на сумму 3 868,97 тыс. рублей, или больше на 154,77 тыс. рублей.

По данным АО «Марий Эл Дорстрой» на сумму 154,77 тыс. рублей, на основании Соглашения о зачете взаимных однородных требований от 23.12.2018, ООО

«Профкерамика» зачтена дебиторская задолженность за отпущенную асфальто-бетонную смесь (АСБ) (ООО «Профкерамика» по договорам купли-продажи в 2018 году приобретало у АО «Марий Эл Дорстрой» АСБ)) всего на сумму 1 389,49 тыс. рублей (кроме того зачтены суммовые разницы по договорам субподряда от 23.05.2018 № 45 в сумме 774,97 тыс. рублей (смотри выше по тексту), от 23.05.2018 № 42 в сумме 459,77 тыс. рублей, смотри далее по тексту).

Сведения о заключенных договорах субподряда от 12.10.2018 № 137 и от 12.10.2018 № № 1, 3 - 7, от 13.10.2018 № 2, приведены в таблице.

Таблица № 1.7

Договор субподряда, заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО "Профкерамика" от 12.10.2018 № 137	Договоры субподряда ООО "Профкерамика" с филиалами АО "Марий Эл Дорстрой" от 12.10.2018 № 1, 3-7, 13.10.2018 № 2	Оплата ООО "Профкерамика" филиалам АО "Марий Эл Дорстрой", руб.			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Профкерамика", руб.			Разница, руб.	
		денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ		
сумма, руб.	сумма, руб.	3	4	5	6	7	8	9	гр. (3+4+5) - гр. (6+7+8+9)
3 868 971,0	3 714 213,0	0	3 714 213,0	0	0	3 714 213,0	154 758,0	-	-154 758,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 12.10.2018 № 137 и от 12.10.2018 № № 1, 3 - 7, от 13.10.2018 № 2 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Профкерамика» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 154,77 тыс. рублей.

Таким образом, в результате заключения договоров субподряда с ООО «Профкерамика» на выполнение работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения от 23.05.2018 № 45 на сумму 19 374,04 тыс. рублей, от 12.10.2018 № 137 на сумму 3 868,97 тыс. рублей, в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2018 № Ф.2018.171232, уменьшены доходы Общества, или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 929 718 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ по договору субподряда от 25.09.2018 № 135 ООО «Алпани» представило в АО «Марий Эл Дорстрой» акт формы КС-2 от 25.09.2018, справку формы КС-3 от 25.09.2018 за отчетный период 25.09.2018 на сумму 52,53 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 подписана генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Алпани» <...>.

Акт формы КС-2 подписан заместителем генерального директора по

эксплуатации автомобильных дорог <...> и директором ООО «Алпани» <...>.

АО «Марий Эл Дорстрой» за выполненные ООО «Алпани» работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствии с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, на момент проверки произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 25.04.2019 № 1489 в сумме 52,53 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 25.09.2018 № 135 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за Волжским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Алпани» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 25.09.2018 № 135 на выполнение объема работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствии с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, заключило договор субподряда от 25.09.2018 № 3 с Волжским филиалом на сумму 50,43 тыс. рублей, с НДС.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Алпани» с Волжским филиалом от 25.09.2018 № 3, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 25.09.2018 № 135 и согласно акту формы КС-2 и справке формы КС-3 от 25.09.2018, фактически выполненным Волжским филиалом работам на сумму 50,43 тыс. рублей (с НДС).

Акт формы КС-2 и справка формы КС-3, подписана директором филиала <...> и директором ООО «Алпани» <...>.

ООО «Алпани» за выполненные Волжским филиалом работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствии с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 30.10.2018 № 258 в сумме 50,43 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 25.09.2018 № 135 и от 25.09.2018 № 3 приведены в таблице.

Таблица № 1.8

Договор субподряда заключенный с АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО "Алпани" филиалом от 25.09.2018 № 135	Договор субподряда заключенный с ООО "Алпани" с Волжским филиалом от 25.09.2017 № 3	Оплата ООО "Алпани" Волжскому филиалу, руб.	Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Алпани", руб.	Разница, руб.
СУММА	СУММА	ДЕНЕЖНЫМИ	КРЕДИТОРСКОЙ ДЕНЕЖНЫМИ	КРЕДИТОРСКОЙ ДЕНЕЖНЫМИ

Сумма, руб.	Сумма, руб.	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	кредиторская задолженность	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	кредиторская задолженность	итого (6+7+8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
52 535,0	50 433,0	50 433,00	0	0	52 535,00	0	0		-2 102

В результате расчетов по договорам субподряда от 25.09.2018 № 135 и от 25.09.2018 № 3 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Алпани» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 2 102 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ по договору субподряда от 25.09.2018 № 136 ООО «Алпани» представило в АО «Марий Эл Дорстрой» акт формы КС-2 от 25.09.2018, справку формы КС-3 от 25.09.2018 за отчетный период 25.09.2018 на сумму 73,37 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 подписана генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Алпани» <...>.

Акт формы КС-2 подписан заместителем генерального директора по эксплуатации автомобильных дорог <...> и директором ООО «Алпани» <...>.

АО «Марий Эл Дорстрой» за выполненные ООО «Алпани» работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, на момент проверки произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежному поручению от 23.04.2019 № 1436 в сумме 73,37 тыс. рублей.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 25.09.2018 № 136 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за Новоторьяльским и Моркинским филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Алпани» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 25.09.2018 № 136 на выполнение объема работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, заключило договоры субподряда от 25.09.2018 № 1 с Новоторьяльским филиалом на сумму 22,41 тыс. рублей, с НДС и № 2 с Моркинским филиалом на сумму 48,02 тыс. рублей, с НДС, всего на сумму 70,43 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Алпани» от 25.09.2018 № 1 с Новоторьяльским филиалом и № 2 с Моркинским филиалом, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 25.09.2018 № 136 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3 от 25.09.2018, фактически выполненными Новоторьяльским

и Моркинским филиалами работам на сумму 70,43 тыс. рублей (с НДС).

Акты формы КС-2 и справки формы КС-3, подписаны директорами филиалов: Новоторьяльским – <...>, Моркинским – <...> и директором ООО «Алпани» <...>.

ООО «Алпани» за выполненные Новоторьяльским и Моркинским филиалами работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения, произвел расчёт в полном объеме денежными средствами по платежным поручениям соответственно от 30.10.2018 № 260 в сумме 22,41 тыс. рублей и от 30.10.2018 № 259 в сумме 48,02 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 25.09.2018 № 136 и от 25.09.2018 № 1, 2 приведены в таблице.

Таблица № 1.9

Договор субподряда, заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО "Алпани" от 25.09.2018 №136	Договор субподряда ООО "Алпани" с филиалами от 25.09.2017 №1,2	Оплата ООО "Алпани" филиалам, руб.			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Алпани", руб.				Разница, руб.
		сумма, руб.	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
73 374,0	70 439,0	70 439,0	0	0	73 374,0	0	0	0	-2 935,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 25.09.2018 № 136 и от 25.09.2018 № 1, 2 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Алпани» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 2,94 тыс. рублей.

Таким образом, в результате заключения договоров субподряда с ООО «Алпани» на выполнение работ по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствие с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения от 25.09.2018 № 135 на сумму 52,53 тыс. рублей, от 25.09.2018 № 136 на сумму 73,37 тыс. рублей, в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2018 № Ф.2018.171232, уменьшены доходы Общества, или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 5037 рублей.

1.21. В рамках исполнения государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2018 №Ф.2018.171267 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000118000009) (дополнительное соглашение от



26.06.2018 № 1) на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл на сумму 72 733 193 рублей.

Согласно пункту 5.1.16 контракта в случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Так, между АО «Марий Эл Дорстрой» заключен договор субподряда с ООО «Профкерамика» от 23.05.2018 № 42 на сумму 11 494 373 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ по договору субподряда от 23.05.2018 № 42 ООО «Профкерамика» представило в АО «Марий Эл Дорстрой» акты формы КС-2, справки формы КС-3 от 26.07.2018 за отчетный период с 29.06.2018 по 26.07.2018, от 28.06.2018 за отчетный период с 01.06.2018 по 28.06.2018 и счета фактуры на общую сумму 11 494,37 тыс. рублей, в том числе: от 28.06.2018 № 233 на сумму 688,53 тыс. рублей; от 26.07.2018 № 289 на сумму 10 805,85 тыс. рублей. Счета фактуры подписаны по строке «Руководитель организации» и по строке «Главный бухгалтер» - директором ООО «Профкерамика» Мальцевым С.В.

Справки формы КС-3 подписаны генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Профкерамика» <...>.

Акты формы КС-2 подписаны заместителем генерального директора по эксплуатации автомобильных дорог <...> и директором ООО «Профкерамика» <...>.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 23.05.2018 № 42 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за 3 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Профкерамика» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 23.05.2018 № 42 на выполнение объема работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл, заключило договоры субподряда от 23.05.2018 с 3 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой», в том числе, на общую сумму 11 034,59 тыс. рублей, с НДС:

- № 10 с Моркинским филиалом на 788,96 тыс. рублей,
- № 11 с Медведевским филиалом на 660,98 тыс. рублей,
- № 12 с Сернурским филиалом на 9 584,65 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Профкерамика» с 3 филиалами от 23.05.2018 № 10, 11, 12, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 23.05.2018 № 42 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3, фактически выполненным 3 филиалами работам на сумму 11 034,59 тыс. рублей (с НДС).

Справки формы КС-3 подписаны директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Профкерамика» <...>.

ООО «Профкерамика» за выполненные филиалами работы по ремонту автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл, произвел расчёты в полном объеме взаимозачетами на сумму 11 034,59 тыс. рублей, из них: с Моркинским филиалом на 788,96 тыс. рублей, Медведевским на 660,98 тыс. рублей, Сернурским на 9 584,65 тыс. рублей. Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» дебиторская задолженность за ООО «Профкерамика» передана извещениями (авизо) АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 11 034,59 тыс. рублей.

При этом, АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Профкерамика» произвело расчеты по выполненным работам по взаимозачету на сумму 11 494,37 тыс. рублей, или больше на 459,78 тыс. рублей.

По данным АО «Марий Эл Дорстрой» на сумму 459,78 тыс. рублей, на основании Соглашения о зачете взаимных однородных требований от 23.12.2018, ООО «Профкерамика» зачтена дебиторская задолженность за отпущенную асфальто-бетонную смесь (АСБ) (ООО «Профкерамика» по договорам купли-продажи в 2018 году приобретало у АО «Марий Эл Дорстрой» АСБ)) всего на сумму 1 389,49 тыс. рублей (кроме того зачтены суммовые разницы по договорам субподряда от 12.10.2018 № 137 в сумме 154,76 тыс. рублей, от 23.05.2018 № 45 в сумме 774,96 тыс. рублей, смотри выше по тексту).

Сведения о заключенных договорах субподряда от 23.05.2018 № 42 и от 23.05.2018 № № 10-12 приведены в таблице.

Таблица № 1.10

Договор субподряда, заключенный АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Профкерамика» от 23.05.2018 № 42	Договоры субподряда ООО «Профкерамика» с филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» от 23.05.2018 № 10-12	Оплата ООО «Профкерамика» филиалам АО «Марий Эл Дорстрой», руб.			Оплата АО «Марий Эл Дорстрой» в ООО «Профкерамика», руб.				Разница, руб.
		денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	Кредиторская задолженность	
сумма, руб.	сумма, руб.	3	4	5	6	7	8	9	гр. (3+4+5) - гр. (6+7+8+9)
11 494 373,0	11 034 599,0	0	11 034 599,0	0	0	11 034 599,0	459 774,0	0	-459 774,0

В результате расчетов по договорам субподряда от 23.05.2018 № 42 и от 23.05.2018 № № 10-12 объем средств, оставшихся в распоряжении ООО «Профкерамика» и выведенных из доходов АО «Марий Эл Дорстрой» составил в сумме 459,78 тыс. рублей.

Таким образом, в результате заключения договора субподряда с ООО «Профкерамика» на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл от 23.05.2018 № 42 на сумму 11 494,37 тыс. рублей, в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2017 №Ф.2018.171267, уменьшены доходы Общества, или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 459 774 рублей.

1.2.2. В рамках исполнения государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2018 №Ф.2018.171301 (заключен по результатам проведения закупки № 0308200000118000008) (дополнительное соглашение 31.10.18 №1) на выполнение работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2018 году, на сумму 316 355 659 рублей АО «Марий Эл Дорстрой» заключено 2 договора субподряда с ООО «Транзит-М» на общую сумму 47 542,64 тыс. рублей, в том числе:

- от 30.05.2018 № 47 на сумму 46 529 273 рублей (далее - договор субподряда от 30.05.2018 № 47);

- от 19.11.2018 № 144 на сумму 1 013 371 рублей (далее - договор субподряда от 19.11.2018 № 144).

Пунктом 7.1.23 государственного контракта было также предусмотрено обязательство подрядчика о привлечении к исполнению лиц, из числа субъектов малого предпринимательства, а именно:

В случае, если Подрядчик не является субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, то он обязан привлечь

к исполнению Контракта субподрядчиков (соисполнителей) со статусом субъекта малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организации в объеме 15 % от цены Контракта.

Все договоры субподряда подписаны генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Транзит-М» <...>.

В подтверждение факта выполнения работ по договору субподряда от 30.05.2018 № 47 ООО «Транзит-М» представило в АО «Марий Эл Дорстрой» акты формы КС-2, справки формы КС-3 от 26.07.2018 за отчетный период с 29.06.2018

по 26.07.2018, от 15.08.2018 за отчетный период с 27.07.2018 по 15.08.2018, от 28.06.2018 за отчетный период с 01.06.2018 по 28.06.2018, и счета фактуры на общую сумму 46 529,27 тыс. рублей, в том числе: от 29.06.2018 № 388 на сумму 35 465,15 тыс. рублей; от 26.07.2018 № 495 на сумму 9 390,71 тыс. рублей, от 15.09.2018 № 497 на сумму 1 673,41 тыс. рублей. Счета фактуры подписаны по строке «Руководитель организации» и по строке «Главный бухгалтер» - директором ООО «Транзит-М» <...>.

Справки формы КС-3 подписаны генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> (на сумму 44 855,86 тыс. рублей), и.о. генерального директора Общества <...> (на сумму 1 673,41 тыс. рублей) и директором ООО «Транзит-М» <...>.

Акты формы КС-2 подписаны заместителем генерального директора по эксплуатации автомобильных дорог <...> и директором ООО «Транзит-М» <...>.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 30.05.2018 № 47 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Транзит-М» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 30.05.2018 № 47 на выполнение объема работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2018 году, заключило договоры субподряда от 30.05.2018 с 9 филиалами АО «Марий Эл Дорстрой», в том числе, на общую сумму 44 668,09 тыс. рублей, с НДС:

- № 9 с Волжским филиалом на сумму 2 786,02 тыс. рублей,
- № 10 с Козьмодемьянским филиалом на сумму 5 214,22 тыс. рублей,
- № 11 с Мари-Турекским филиалом на 8 443,99 тыс. рублей,
- № 12 с Медведевским филиалом на 5 612,59 тыс. рублей,
- № 13 с Новоторьяльским филиалом на 6 425,50 тыс. рублей,
- № 14 с Озеркинским филиалом на 4 452,96 тыс. рублей,
- № 15 с Сернурским филиалом на 3 189,45 тыс. рублей,
- № 16 с Моркинским филиалом на 5 388,11 тыс. рублей,
- № 17 с Советским филиалом на 3 155,25 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Транзит-М» с 9 филиалами от 30.05.2018 № № 9 - 17, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 30.05.2018 № 47 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3,

фактически выполненным 9 филиалами работам на сумму 44 668,09 тыс. рублей (с НДС).

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» работы выполнены в полном объеме на сумму 44 668,09 тыс. рублей, что подтверждается актами формы КС-2 и справками формы КС-3, подписанными директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Транзит-М» <...>.

ООО «Транзит-М» за выполненные филиалами работы по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2018 году, произвел расчёты в полном объеме взаимозачетами на сумму 44 668,09 тыс. рублей, из них: с Волжским филиалом на сумму 2 786,02 тыс. рублей, Козьмодемьянским на сумму 5 214,22 тыс. рублей, Мари-Турекским на 8 443,99 тыс. рублей, Медведевским на 5 612,59 тыс. рублей, Новоторьяльским на 6 425,50 тыс. рублей, Озеркинским на 4 452,96 тыс. рублей, Сернурским на 3 189,45 тыс. рублей, Моркинским на 5 388,11 тыс. рублей, Советским на 3 155,25 тыс. рублей.

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» дебиторская задолженность за ООО «Транзит-М» передана извещениями (авизо) АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 44 668,09 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Транзит-М» произвело расчеты по выполненным работам по взаимозачету на сумму 44 633,81 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества перед ООО «Транзит-М» составила 1 895,46 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 30.05.2018 № 47 и от 30.05.2018 № № 9-17 приведены в таблице.

Таблица № 1.11

Договор субподряда заключенный АО "Марий Эл Дорстрой" и ООО "Транзит-М" от 30.05.2018 №47	Договоры субподряда ООО "Транзит-М" с филиалами АО "Марий Эл Дорстрой" от 30.05.2018 № 9-17	Оплата ООО "Транзит-М" филиалам АО "Марий Эл Дорстрой", руб.			Оплата АО "Марий Эл Дорстрой" в ООО "Транзит-М", руб.				Разница, руб.
		Денеж-ными средствами	Взаимозачеты	Кредиторская задолженность	Денеж-ными средствами	Взаимозачеты	ТМЦ	Кредиторская задолженность	
сумма, руб.	сумма, руб.	3	4	5	6	7	8	9	гр.(3+4+5) - гр.(6+7+8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
46 529 273,0	44 668 099,0	0	44 668 099,0	0	0	44 633 810,0	0	1 895 463,0	-1 861 174,0

В результате заключения договора субподряда от 30.05.2018 № 47 с ООО «Транзит-М» на сумму 46 529,27 тыс. рублей, предоставления ООО «Транзит-М» на данную сумму актов формы КС-2 и справок формы КС-3 и отнесения АО

«Марий Эл Дорстрой» расходов на себестоимость продукции (наличие кредиторской задолженности на конец года), занижена выручка от продажи в 2018 году по государственному контракту с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2018 №Ф.2018.171301 на сумму 1 861 174 рублей.

В подтверждение факта выполнения работ по договору субподряда от 19.11.2018 № 144 на сумму 1 013,37 тыс. рублей ООО «Транзит-М» представило в АО «Марий Эл Дорстрой» акт формы КС-2, справку формы КС-3 от 28.11.2018 за отчетный период с 19.11.2018 по 28.11.2018 и счет фактуру от 28.11.2018 № 751 на сумму 1 013,37 тыс. рублей.

Справка формы КС-3 подписана генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» <...> и директором ООО «Транзит-М» <...>.

Акт формы КС-2 подписан заместителем генерального директора по эксплуатации автомобильных дорог <...> и директором ООО «Транзит-М» <...>.

Согласно техническому заданию (является неотъемлемой частью договора) к договору субподряда от 19.11.2018 № 144 объектом работ являлись автомобильные дороги, закрепленные на обслуживание за Сернурским и Советским филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Установлено, что ООО «Транзит-М» в день заключения с АО «Марий Эл Дорстрой» договора субподряда от 19.11.2018 № 144 на выполнение объема работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2018 году, заключило договоры субподряда от 19.11.2018 с филиалами АО «Марий Эл Дорстрой», на общую сумму 972,83 тыс. рублей, с НДС, в том числе:

- № 15/1 с Сернурским филиалом на сумму 229,65 тыс. рублей,

- № 17/1 с Советским филиалом на сумму 743,18 тыс. рублей.

Согласно техническим заданиям, являющимся неотъемлемой частью договоров, объемы работ, предусмотренные договорами субподряда, заключенными ООО «Транзит-М» с филиалами от 19.11.2018 № 15/1, № 17/1, соответствуют объемам работ, предусмотренным договором субподряда от 19.11.2018 № 144 и согласно актам формы КС-2 и справкам формы КС-3, фактически выполненным филиалами работам на сумму 972,83 тыс. рублей (с НДС).

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» работы выполнены в полном объеме на сумму 972,83 тыс. рублей, что подтверждается актами формы КС-2 и справками формы КС-3, подписанными директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» и директором ООО «Транзит-М» <...>.

ООО «Транзит-М» за выполненные филиалами работы по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2018 году, произвел расчёты в полном объеме взаимозачетами на сумму 972,83 тыс. рублей, из них: с Сернурским филиалом на

сумму 229,65 тыс. рублей, Советским филиалом на сумму 743,18 тыс. рублей.

Филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» дебиторская задолженность за ООО «Транзит-М» передана извещениями (авизо) АО «Марий Эл Дорстрой» на общую сумму 972,83 тыс. рублей.

АО «Марий Эл Дорстрой» с ООО «Транзит-М» произвело расчеты по выполненным работам по взаимозачету на сумму 972,83 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества перед ООО «Транзит-М» составила 40,54 тыс. рублей.

Сведения о заключенных договорах субподряда от 19.11.2018 № 144 и от 19.11.2018 № 15/1 № 17/1 приведены в таблице.

Таблица № 1.12

Договор субподряда, заключенный АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Транзит-М» от 19.11.2018 №144	Договоры субподряда с ООО «Транзит-М» филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» от 19.11.2018 №15/1,-17/1	Оплата ООО «Транзит-М» филиалам АО «Марий Эл Дорстрой», руб.			Оплата АО «Марий Эл Дорстрой» в ООО «Транзит-М», руб.				Разница, руб.
		сумма, руб.	сумма, руб.	денеж-ными средствами	денеж-ными средствами	ТМЦ	Кредиторская задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1 013 371,0	972 837,0	0	972 837,0	0	0	972 837,0	0	40 534,0	-40 534,0

В результате заключения договора субподряда от 19.11.2018 № 144 с ООО «Транзит-М» на сумму 1 013,37 тыс. рублей, предоставления ООО «Транзит-М» на данную сумму актов формы КС-2 и справок формы КС-3 и отнесения АО «Марий Эл Дорстрой» расходов на себестоимость продукции (наличие кредиторской задолженности на конец года), занижена выручка от продаж в 2018 году по государственному контракту с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2018 №Ф.2018.171301 на сумму 40,54 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2019 по данным бухгалтерского учета АО «Марий Эл Дорстрой» по договорам субподряда от 30.05.2018 № 47 от 19.11.2018 № 144 числится кредиторская задолженность перед ООО «Транзит-М» на сумму 1 936,0 тыс. рублей.

Таким образом, результате заключения договоров субподряда с ООО «Транзит-М» на выполнение работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл в 2018 году от 30.05.2018 № 47 на сумму 46 529,27 тыс. рублей, от 19.11.2018 № 144 на сумму 1 013,37 тыс. рублей в рамках государственного контракта с ГКУ «Марийскавтодор» от 28.04.2018 № Ф.2018.171301, уменьшены доходы Общества,

или получено меньше, чем возможно прибыли, на сумму 1 901 708 рублей.

Из вышеизложенного представляется возможным сделать следующие выводы.

В силу положений части 1 статьи 30 Закона о контрактной системе заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 данной статьи, путем:

1) проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей;

2) осуществления закупок с учетом положений части 5 данной статьи.

Из части 5 статьи 30 Закона о контрактной системе следует, что заказчик при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) вправе установить в извещении об осуществлении закупки требование к поставщику (подрядчику, исполнителю), не являющемуся субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, о привлечении к исполнению контракта субподрядчиков, соисполнителей из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Согласно части 6 статьи 30 Закона о контрактной системе условие о привлечении к исполнению контрактов субподрядчиков, соисполнителей из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в случае, предусмотренном частью 5 настоящей статьи, включается в контракты с указанием объема такого привлечения, установленного в виде процента от цены контракта. Указанный объем учитывается в объеме закупок, осуществленных заказчиками у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в соответствии с частью 1 настоящей статьи, и включается в отчет, указанный в части 4 настоящей статьи.

Таким образом, для выполнения подрядных работ в рамках исполнения государственных контрактов, заключенных с ГКУ «Марийскавтодор» на выполнение работ по содержанию, ремонту и строительству автомобильных дорог, АО «Марий Эл Дорстрой» обязано привлекать субъекты малого предпринимательства.

Так, в соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 209-ФЗ) к субъектам малого и



среднего предпринимательства относятся зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации и соответствующие условиям, установленным частью 1.1 настоящей статьи, хозяйственные общества, хозяйственные товарищества, хозяйственные партнерства, производственные кооперативы, потребительские кооперативы, крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальные предприниматели.

Из части 1.1 статьи 4 Федерального закона № 209-ФЗ следует, что в целях отнесения хозяйственных обществ, хозяйственных товариществ, хозяйственных партнерств, производственных кооперативов, потребительских кооперативов, крестьянских (фермерских) хозяйств и индивидуальных предпринимателей к субъектам малого и среднего предпринимательства должны выполняться следующие условия:

1) для хозяйственных обществ, хозяйственных товариществ, хозяйственных партнерств должно быть выполнено хотя бы одно из следующих требований:

а) участники хозяйственного общества либо хозяйственного товарищества - Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования, общественные или религиозные организации (объединения), благотворительные и иные фонды (за исключением инвестиционных фондов) владеют суммарно не более чем двадцатью пятью процентами долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью либо складочном капитале хозяйственного товарищества или не более чем двадцатью пятью процентами голосующих акций акционерного общества, а участники хозяйственного общества либо хозяйственного товарищества - иностранные юридические лица и (или) юридические лица, не являющиеся субъектами малого и среднего предпринимательства, владеют суммарно не более чем сорока девятью процентами долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью либо складочном капитале хозяйственного товарищества или не более чем сорока девятью процентами голосующих акций акционерного общества. Предусмотренное настоящим подпунктом ограничение в отношении суммарной доли участия общественных объединений инвалидов, иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства, не распространяется:

- на участников хозяйственных обществ - иностранных юридических лиц, у которых доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за предшествующий календарный год, не превышает предельного значения, установленного Правительством Российской Федерации для средних предприятий в соответствии с пунктом 3 настоящей части, и среднесписочная численность работников которых за предшествующий календарный год не превышает предельного значения, указанного в подпункте "б" пункта 2 настоящей части (за исключением иностранных юридических лиц, государство постоянного местонахождения которых включено в утверждаемый в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и

(или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны);

- на хозяйственные общества, соответствующие условиям, указанным в подпунктах "б" - "д", "ж" настоящего пункта;

б) акции акционерного общества, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, отнесены к акциям высокотехнологичного (инновационного) сектора экономики в порядке, установленном Правительством Российской Федерации;

в) деятельность хозяйственных обществ, хозяйственных партнерств заключается в практическом применении (внедрении) результатов интеллектуальной деятельности (программ для электронных вычислительных машин, баз данных, изобретений, полезных моделей, промышленных образцов, селекционных достижений, топологий интегральных микросхем, секретов производства (ноу-хау), исключительные права на которые принадлежат учредителям (участникам) соответственно таких хозяйственных обществ, хозяйственных партнерств - бюджетным, автономным научным учреждениям либо являющимся бюджетными учреждениями, автономными учреждениями образовательным организациям высшего образования;

г) хозяйственные общества, хозяйственные партнерства получили статус участника проекта в соответствии с Федеральным законом от 28 сентября 2010 года N 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково";

д) учредителями (участниками) хозяйственных обществ, хозяйственных партнерств являются юридические лица, включенные в утвержденный Правительством Российской Федерации перечень юридических лиц, предоставляющих государственную поддержку инновационной деятельности в формах, установленных Федеральным законом от 23 августа 1996 года N 127-ФЗ "О науке и государственной научно-технической политике". Юридические лица включаются в данный перечень в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, при условии соответствия одному из следующих критериев:

- юридические лица являются публичными акционерными обществами, не менее пятидесяти процентов акций которых находится в собственности Российской Федерации, или хозяйственными обществами, в которых данные публичные акционерные общества имеют право прямо и (или) косвенно распоряжаться более чем пятьюдесятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставные капиталы таких хозяйственных обществ, либо имеют возможность назначать единоличный исполнительный орган и (или) более половины состава коллегиального исполнительного органа, а также возможность определять избрание более половины состава совета директоров (наблюдательного совета);

- юридические лица являются государственными корпорациями, учрежденными в соответствии с Федеральным законом от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О

некоммерческих организациях";

- юридические лица созданы в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года N 211-ФЗ "О реорганизации Российской корпорации нанотехнологий";

ж) участниками обществ с ограниченной ответственностью являются только общероссийские общественные объединения инвалидов и (или) их отделения (территориальные подразделения) и в таких обществах с ограниченной ответственностью за предшествующий календарный год среднесписочная численность инвалидов по отношению к другим работникам составляет не менее чем пятьдесят процентов, а доля оплаты труда инвалидов в фонде оплаты труда - не менее чем двадцать пять процентов;

Из устава АО «Марий Эл Дорстрой» следует, что учредителем АО «Марий Эл Дорстрой» выступает Республика Марий Эл в лице Министерства государственного имущества Республики Марий Эл. Все акции (100 %) выпущены в бездокументарной форме и находятся в собственности Республики Марий Эл.

Следовательно, АО «Марий Эл Дорстрой» не является субъектом малого предпринимательства и обязано было привлекать к исполнению субподрядчиков из числа субъектов малого предпринимательства, для достижения ГКУ РМЭ «Марийскавтодор» доли закупок у таких субъектов, в целях исполнения статьи 30 Закона о контрактной системе.

Таким образом, договоры между АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Строй-Авто», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» заключались в целях исполнения АО «Марий Эл Дорстрой» условий о привлечении к исполнению государственных контрактов субъектов малого предпринимательства.

При этом, фактически, ООО «Строй-Авто», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» не выполнялись работы в рамках договоров, заключенных с АО «Марий Эл Дорстрой».

Как было указано выше, все объемы работ по договорам субподряда выполнялись филиалами АО «Марий Эл Дорстрой», в связи с чем данные договора, заключенные ООО «Строй-Авто», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» с филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» следует рассматривать как фиктивные, а их заключение как действие, направленное на вывод денежных средств из доходов АО «Марий Эл Дорстрой».

Вышеуказанные выводы подтверждаются, в том числе материалами допросов.

а) В частности, из допроса заместитель генерального директора по эксплуатации автодорог АО «Марий Эл Дорстрой» <...> следует следующее.

Примерно 5 лет назад согласно изменениям в федеральном законодательстве

в указанных государственных контрактах со стороны заказчика ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» было включено дополнительное условие по привлечению к работам по строительству и содержанию дорог субъектов малого предпринимательства с заключением с ними контрактов на сумму, составляющую не менее 15 % от общей суммы контрактов.

ГКУ Республики Марий Эл «Марийскавтодор» с целью исполнения этих изменений в законодательство в государственные контракты включило обязательное условие о привлечении подрядчиком в процесс строительства и содержания дорог субъектов малого предпринимательства.

Я помню, что руководством АО «Марий Эл Дорстрой» коллегиально было принято решение о заключении договоров с субъектами малого предпринимательства в целях выполнения условий государственного контракта, согласно которому необходимо было привлечь лиц данной категории.

Получилось так, что АО «Марий Эл Дорстрой», выполняя условия государственного контракта, обязывающего привлечь субъектов малого предпринимательства в определенном объеме, заключило договоры с субъектами малого предпринимательства. Фактически эти работы выполнялись силами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» на основании заключенных договоров с субъектами малого предпринимательства.

При этом, из указанных пояснений следует, что учитывая формальный характер участия данных хозяйствующих субъектов, получаемый ими доход был обусловлен требованиями налогового законодательства в части обязательного получения дохода подрядной организацией. Кроме этого, прибыль необходима для погашения все затрат, понесенных ими при этих взаимоотношениях (заработная плата работникам, уплата налогов).

б) Из допроса директора ООО «Алпани» <...> от 16.03.2020 следует следующее.

В 2018 году ко мне обратился заместитель генерального директора АО «Марий Эл Дорстрой» <...> с предложением выполнить работы по приведению состояния автомобильных дорог на маршрутах движения школьных автобусов в соответствии с нормативными документами по обеспечению безопасности дорожного движения в части установки дорожных знаков на маршрутах движения школьных автобусов. <...> мне сообщил, что участие коммерческой организации для АО «Марий Эл Дорстрой» требуется в целях выполнения условий государственных контрактов, касающихся обязательности участия субъектов малого предпринимательства.

ООО «Алпани» отвечало требованиям к субъектам малого предпринимательства, но на тот момент у ООО «Алпани» не было опыта участия в содержании дорог и, учитывая намерение в последующем участвовать в выполнении работ по содержанию дорог, для чего необходимы опыт такого участия, я согласился.

Так, я лично предварительно, до заключения договора с АО «Марий Эл Дорстрой», переговорил с директорами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой», в зону обслуживания которых входили данные участки дорог, где требовалось выполнить эти работы.

При указанных обстоятельствах я согласился с предложением <...> и, заключив договор на выполнение этих работ с АО «Марий Эл Дорстрой», заключил соответствующие договоры с филиалами: Волжским, Моркинским и Новоторъяльским. В договорах были прописаны те же самые технические задания, что в договоре, заключенном между АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Алпани».

Все эти договоры, КС-2, КС-3 по выполненным работам, как между филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» и ООО «Алпани», так и между ООО «Алпани» и АО «Марий Эл Дорстрой» готовились мной совместно с юристами АО «Марий Эл Дорстрой», с работниками ПТО на рабочих местах АО «Марий Эл Дорстрой». Я в этих документах ставил свои подписи и оттиск печати ООО «Алпани».

Касаясь выполнения этих работ, могу пояснить, что все работы выполнялись только силами филиалов, ООО «Алпани» никаких работ не выполняло и других договоров на привлечение дополнительных работников не заключало.

ООО «Алпани» в этих процессах по сути осуществляло функции генерального подрядчика (приемка работ и оформление исполнительных документов), поскольку техническое задание (все виды работ), которое было прописано в договорах, заключенных с АО «Марий Эл Дорстрой», были также отражены в договорах, заключенных с филиалами АО «Марий Эл Дорстрой». Указанные работы выполнены в полном объеме.

Доход был направлен на погашение налогов. Остальные средства были использованы на производственные нужды. Указанный доход был необходим для погашения всех затрат, понесенных ООО «Алпани» при этих взаимоотношениях (зарплата работникам, уплата налогов, производственные расходы). Кроме того, система налогового контроля не позволяет выполнять работы без прибыли, то есть в случае если бы у ООО «Алпани» от этих сделок не было бы никакого дохода, то указанные сделки налоговыми органами квалифицировались в качестве налогового правонарушения, что, в свою очередь, негативно отразилось бы на деятельности предприятия.

в) Из допроса директора «ООО Гринн» (по совместительству) <...> от 13.03.2020 следует следующее.

<...> (заместитель генерального директора АО «Марий Эл Дорстрой») предложил поучаствовать в качестве субъекта малого предпринимательства в процедуре по ремонту автомобильных дорог и оказания услуг. <...> изначально пояснил, что от меня никаких затрат эта процедура не займет, фактически никакого участия принимать не нужно, никаких работ делать не нужно, искать и предоставлять технику также не нужно, поскольку все необходимые для

выполнения условий договоров ресурсы имеются в собственности АО «Марий Эл Дорстрой» и их филиалах. <...> также пояснил, что такое участие сторонней коммерческой фирмы им нужно для обеспечения условий государственного контракта, по которому АО «Марий Эл Дорстрой» обязано привлекать субъектов малого предпринимательства. Кроме этого, <...> пояснил, что я, при условии согласия участвовать, получу небольшую прибыль от этих операций.

Я, преследуя коммерческий интерес, согласился, о чем сообщил <...>.

Никаких работников в ООО «Гринн», кроме меня, никогда не было, я ни с кем срочных трудовых договоров не заключал.

<...> взял у меня документы и пояснил, что АО «Марий Эл Дорстрой», используя данную организацию в качестве субъекта малого предпринимательства, оформит несколько сделок, касающихся предоставления услуг автотранспорта и строительной техники для АО «Марий Эл Дорстрой». Как я понял, согласно этим документам, которые они планировали сделать, ООО «Гринн» должно предоставить услуги автотранспорта и строительной техники в адрес АО «Марий Эл Дорстрой», фактически предоставляя эти услуги путем заключения субподрядных договоров с филиалами АО «Марий Эл Дорстрой».

Другими словами, все те работы и услуги, предоставляемые со стороны ООО «Гринн» были оформлены лишь «на бумаге» для выполнения АО «Марий Эл Дорстрой» обязательств включения в процесс строительства и ремонта дорог субъектов малого предпринимательства. Фактически же, никаких работ и услуг ООО «Гринн» для АО «Марий Эл Дорстрой» не оказывало и не предоставляло, а все эти работы и услуги согласно заключенных договоров субподряда выполнялись силами филиалов АО «Марий Эл Дорстрой». Я лично эти объекты не посещал, качество выполнения работ не проверял.

Всю полученную прибыль ООО «Гринн» от указанных взаимоотношений я обналичил в качестве полученных дивидендов и использовал в собственных нуждах.

Единственным заказчиком услуг и работ у ООО «Гринн» являлся АО «Марий Эл Дорстрой».

В 2017 году взаимоотношения такого рода между ООО «Гринн» и АО «Марий Эл Дорстрой» были продолжены, однако по другим договорам.

По новым договорам в 2017 году ООО «Гринн» выполняло для АО «Марий Эл Дорстрой» работы по ремонту автомобильных дорог. По этим

Я, как директор ООО «Гринн», лишь периодически посещал помещение АО «Марий Эл Дорстрой», где подписывал подготовленные работниками профильных подразделений АО «Марий Эл Дорстрой» документы и ставил оттиски печати ООО «Гринн». Объекты я не посещал.

В 2017 году АО «Марий Эл Дорстрой» по этим договорам с ООО «Гринн» рассчитывалось безналичным путем, перечисляя денежные средства на

расчетный счет ООО «Гринн». Полученные денежные средства мной перечислялись на расчетные счета филиалов АО «Марий Эл Дорстрой» согласно заключенным договорам субподряда.

2.1. Комиссией также установлено, что филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» заключались договоры аренды дорожной техники.

**Так, Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» в 2018 году были заключены договоры аренды механизмов без экипажа с ООО «Алпани»:**

а) аренды автогрейдера ГС 14.02 (гос. № 5584 МС), который принадлежит арендодателю на праве лизинга:

- от 16.04.2018 № 81, стоимость за один маш./час использования механизма установлена 1754 руб. 60 коп с НДС. Общая стоимость договора составила 42,11 тыс. рублей;

- от 14.05.2018 № 98, стоимость за один маш./час – 1754 руб. 60 коп с НДС. Стоимость договора - 85,97 тыс. рублей;

- от 15.05.2018 № 43/105, стоимость за один маш./час – 1754 руб. 60 коп с НДС. Общая стоимость договора «ориентировочно составляет 2 000,0 тыс. рублей» (фактически оказано услуг на 1 982,7 тыс. рублей);

- от 15.12.2018 № 227, стоимость за один маш./час – 1784 руб. 34 коп с НДС. Стоимость договора - 85,98 тыс. рублей;

- от 20.12.2018 № 232, стоимость за один маш./час – 1784 руб. 34 коп с НДС, договора - 45,62 тыс. рублей;

- от 29.12.2018 № 240, стоимость за один маш./час – 1784 руб. 34 коп с НДС, договора - 82,47 тыс. рублей.

- от 05/12/2018 №1/221, стоимость за один маш./час – 1784 руб. 34 коп с НДС, договора - 1 736, 16 тыс. рублей.

В соответствии с заключенными договорами аренды автогрейдера ГС 14.02 (гос. № 5584 МС) оказано и оплачено услуг ООО «Алпани» на сумму 4 316, 17 тыс.рублей, в том числе 4 284, 5 тыс. рублей перечислением денежных средств, 31,66 тыс.рублей произведен взаимозачет.

При этом, в соответствии с заключением эксперта №25 от 25.06.2020 рыночная стоимость Автогрейдера ГС 14.02 в 2018 году составляла от 5 131 400 рублей до 5 263 310 рублей.

Следовательно, в 2018 году расходы Медведевского филиала на аренду автогрейдера ГС 14.02 без экипажа составили 82 % от стоимости нового автогрейдера ГС-14.02.

Также из вышеуказанной экспертизы можно сделать вывод, что АО «Марий Эл

Дорстрой» за аренду было переплачено 173 174,76 рублей, что отражено ниже в табличной форме.

№ п/п	Реквизиты договора	Стоимость м/часа согласно договору	Оплачено (с учетом взаимозачета)	Кол-во часов оплачено	Рыночная стоимость м/часа согласно экспертизе	Сумма согласно экспертизе	Разница
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№81 от 14.04.2018	1754,6	42 110,40	24,0	1674	40 176,00	1 934,40
2	№98 от 14.05.2018	1754,6	85 975,40	49,0	1681	82 369,00	3 606,40
3	№43/105 от 15.05.2020	1754,6	1 982 698,00	1130,0	1681	1 899 530,00	83 168,00
4	№227 от 15.12.2018	1784,34	85 975,40	48,2	1716	82 682,55	3 292,85
5	№232 от 20.12.2018	1784,34	45 619,60	25,6	1716	43 872,37	1 747,23
6	№240 от 29.12.2018	1784,34	82 466,20	46,2	1716	79 307,75	3 158,45
7	№1/221 от 15.12.2018	1784,34	1 991 323,44	1116,0	1716	1 915 056,00	76 267,44
<b>ИТОГО:</b>			<b>4 316 168,44</b>			<b>4 142 993,68</b>	<b>173 174,76</b>

При этом, анализ информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок показал, что имеются контракты на поставку указанного автогрейдера ГС-14.02 по цене 4 550 000,00 рублей (например, контракт №3760900112318000007 от 27.06.2018).

б) аренды трактора - универсальной дорожной машины УДМ-82 (гос. № 5571 МС), который принадлежит арендодателю на праве лизинга:

- от 16.04.2018, стоимость за один маш./час использования механизма установлена 835 руб. 84 коп с НДС. Общая стоимость договора составила 27,58 тыс. рублей;

- от 28.04.2018, стоимость за один маш./час – 835 руб. 84 коп с НДС, договора - 46,81 тыс. рублей;

- от 03.05.2018, стоимость за один маш./час – 835 руб. 84 коп с НДС, договора «ориентировочно составляет 2 000,0 тыс. рублей» (фактически оказано услуг на 903,13 тыс. рублей).

- от 05.12.2018, стоимость за один маш./час – 850 руб. 01 коп с НДС, договора «ориентировочно составляет 2 000,0 тыс. рублей» (фактически оказано услуг на 1 931, 65 тыс. рублей).

По вышеуказанным договорам аренды трактора - универсальной дорожной машины УДМ-82 (гос. № 5571 МС) оказано и оплачено услуг ООО «Алпани» на сумму 2 909,16 тыс. рублей.

При этом, в соответствии с заключением эксперта №25 от 25.06.2020 рыночная стоимость универсальной дорожной машины УДМ-82 в 2018 году составляла от 2 175 800 рублей до 2 231 730 рублей.



Следовательно, в 2018 году расходы Медведовского филиала на аренду [универсальной дорожной машины УДМ-82](#) составили 130,4 % от стоимости новой дорожной машины.

[Также из вышеуказанной экспертизы можно сделать вывод, что АО «Марий Эл Дорстрой» за аренду было переплачено 421 778,30 рублей, что отражено ниже в табличной форме.](#)

№ п/п	Реквизиты договора	Стоимость м/часа согласно договору	Оплачено (с учетом взаимозачета)	Кол-во часов оплачено	Рыночная стоимость м/часа согласно экспертизе	Сумма согласно экспертизе	Разница
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№82 от 16.04.2018	835,34	27 582,72	33,0	710	23 444,02	4 138,70
2	№86 от 28.04.2018	835,34	46 807,04	56,0	710	39 783,80	7 023,24
3	№36/88 от 03.05.2018	835,34	900 678,85	1078,2	712	767 691,41	132 987,44
4	№2/220 от 05.12.2018	850,01	1 931 647,73	2272,5	728	1 654 380,00	277 267,73
<b>ИТОГО:</b>			<b>2 909 162,61</b>			<b>2 485 299,24</b>	<b>421 778,30</b>

При этом, анализ информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок показал, что имеются контракты (договоры) на поставку указанной универсальной дорожной машины УДМ-82 по цене 1 505 000,00 рублей и 1 566 000,00 (например, договор от 31.05.2018 № 58602257512180003090000 и контракт от 04.12.2018 № № 0127200000218006950-0087934-02).

[в\) аренда катка дорожного HAMM HD-12 – договор от 05.12.2018 №4. Стоимость пользования механизма составляет 924,40 рублей за час работы. Общая стоимость договора ориентировочно составляет 2 000 000 рублей.](#)

В соответствии с [заключением эксперта №25 от 25.06.2020 рыночная стоимость катка дорожного HAMM HD-12 в 2018 году составляла 1 778 820 рублей.](#)

[Также из вышеуказанной экспертизы можно сделать вывод, что АО «Марий Эл Дорстрой» за аренду было переплачено 361 943,60 рублей, что отражено ниже в табличной форме.](#)

№	Реквизиты	Стоимость м/часа	Кол-во часов	Рыночная стоимость м/часа согласно	Сумма согласно

п/п 1	договора 2	согласно договору 3	Оплачено 4	оплачено 5	экспертизе 6	экспертизе 7	Разница 8
1	№4 от 05.12.2018	924,4	974 317,60	1054,0	581	612 374,00	361 943,60
<b>ИТОГО:</b>			<b>974 317,60</b>			<b>612 374,00</b>	<b>361 943,60</b>

Аналогичный договор заключался с Козьмодемьянским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» 03.07.2018.

№ п/п 1	Реквизиты договора 2	Стоимость м/часа согласно договору 3	Оплачено 4	Кол-во часов оплачено 5	Рыночная стоимость м/часа согласно экспертизе 6	Сумма согласно экспертизе 7	Разница 8
1	№80 от 03.07.2018	913,74	74 012,94	81,0	574	46 494,00	27 518,94
<b>ИТОГО:</b>			<b>74 012,94</b>			<b>46 494,00</b>	<b>27 518,94</b>

Таким образом, филиалами в 2018 году произведена оплата по вышеуказанным договорам на сумму – 1 048 330,54 рублей. Следовательно, в 2018 году расходы [АО «Марий Эл Дорстрой» в лице филиалов](#) на аренду катка дорожного HAMM HD-12 составили 58,9 % от стоимости нового катка.

#### **Медведевским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» в 2018 году были заключены договоры аренды механизмов без экипажа с ООО «Альтернатива»:**

а) аренда комбинированной уборочной машины P-45.115 (гос. № M823PE) без экипажа с ООО «Альтернатива» от 31.05.2018 № 37/114, который принадлежит арендодателю на праве лизинга. Стоимость за один маш./час использования механизма установлена 1 678,0 рублей с НДС. Общая стоимость договора «ориентировочно составляет 2 000,0 тыс. рублей».

б) аренда комбинированной уборочной машины P-45.115 (гос. № M823PE) без экипажа с ООО «Альтернатива» от 06.12.2018 № 3/241, который принадлежит арендодателю на праве лизинга. Стоимость за один маш./час использования механизма установлена 1 704,44 рублей с НДС. Общая стоимость договора «ориентировочно составляет 2 000,0 тыс. рублей».

[В соответствии с заключением эксперта №25 от 25.06.2020 рыночная стоимость комбинированной уборочной машины P-45.115 в 2018 году составляла от 4 228 760 рублей до 4 320 920 рублей.](#)

[Также из вышеуказанной экспертизы можно сделать вывод, что АО «Марий Эл Дорстрой» за аренду было переплачено 660 612,96 рублей, что отражено ниже](#)

[в табличной форме.](#)

№ п/п	Реквизиты договора	Стоимость м/часа согласно договору	Оплачено (с учетом взаимозачета)	Кол-во часов оплачено	Рыночная стоимость м/часа согласно экспертизе	Сумма согласно экспертизе	Разница
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№37/114 от 31.05.2018	1678	1 778 680,00	1060,0	1380,0	1 462 800,00	315 880,00
2	№3/241 от 06.12.2018	1706,44	1 977 763,96	1119,6	1409,0	1 577 557,03	333 022,40
<b>ИТОГО:</b>			3 756 443,96			<b>3 040 357,03</b>	<b>660 612,96</b>

Следовательно, в 2018 году расходы [АО «Марий Эл Дорстрой» в лице филиала](#) на аренду комбинированной уборочной машины Р-45.115 составили 86,9 % от стоимости новой машины.

**Согласно экспертизе Сернурским и Медведевским филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» в 2018 году были заключены с ООО «Альтернатива» следующие договоры аренды комбинированной дорожной машины ЭД 244К без экипажа (гос. номер С948КР 12).**

№ п/п	Реквизиты договора	Стоимость м/часа согласно договору	Оплачено	Взаимозачет (оплата)	Кол-во часов оплачено	Рыночная стоимость м/часа согласно экспертизе	Сумма согласно экспертизе	Разница
1	2	3	4		5	6	7	8
Сернурский филиал								
1	№6/н от 02.02.2018	1524,25	97 552,00		64,0	1137,0	72 768,00	24 784,00
2	№10 от 13.02.2018	1575,00	1 749 776,00		1111,0	1137,0	1 263 171,63	486 604,37
3	№79 от 02.07.2018	1575,00	2 181 737,70	4 362,30	1388,0	1158,0	1 607 304,00	578 796,00
Медведевский филиал								
4	№5 от 26.12.2018	1602,00	1 128 361,24	739 601,13	1166,0	1173,0	1 367 740,24	500 222,13
<b>ИТОГО:</b>			<b>5 901 390,37</b>				<b>4 310 983,86</b>	<b>1 590 406,51</b>

[В соответствии с заключением эксперта №25 от 25.06.2020 рыночная стоимость комбинированной дорожной машины ЭД 244К в 2018 году составляла от 3 485 060 рублей до 3 592 330 рублей.](#)

Также из вышеуказанной экспертизы можно сделать вывод, что АО «Марий Эл Дорстрой» за аренду было переплачено 1 590 406,51 рублей, что отражено выше в табличной форме.

Следовательно, в 2018 году расходы АО «Марий Эл Дорстрой» в лице филиалов на аренду комбинированной дорожной машины ЭД 244К составили 164,3 % от стоимости новой машины.

При этом, анализ информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок показал, что имеются контракты (договоры) на поставку указанной техники по цене 2 300 000,00 рублей (например, договор 17.03.2020 №56929006009200000010000).

**Согласно экспертизе Мари-Турекским филиалом АО «Марий Эл Дорстрой» в 2017-2020 годах были заключены с ООО «Альтернатива» договоры аренды автомобиля ГАЗ-27055 (гос. номер С189АХ/12).**

Срок действия договоров один месяц с момента подписания.

Арендная плата установлена в размере 98500,00 по договорам от 25.12.2017, 2018 года и 99 000,00 по договорам 2019-2020 года. При этом, в период с 2018 по 06.03.2020 произведено платежей на общую сумму 2 590 241,94 рублей.

В соответствии с заключением эксперта №25 от 25.06.2020 рыночная стоимость автомобиля ГАЗ-27055 в 2018-2020 годах составляла от 999 730 рублей до 1 107 000 рублей.

№ п/п	Дата оплаты	Стоимость м/часа согласно договору	Оплачено	Кол-во мес.оплачено	Рыночная стоимость м/часа согласно экспертизе	Сумма согласно экспертизе	Разница
1	2	3	4	5	6	7	8
1	02.02.2018	98500,00	98500,00	1,0	44440,0	44 440,00	54 060,00
2	20.03.2018	98500,00	98500,00	1,0	44660,0	44 660,00	53 840,00
3	04.04.2018	98500,00	98500,00	1,0	44660,0	44 660,00	53 840,00
4	08.05.2018	98500,00	98500,00	1,0	44880,0	44 880,00	53 620,00
5	06.06.2018	98500,00	98500,00	1,0	45100,0	45 100,00	53 400,00
6	05.07.2018	98500,00	98500,00	1,0	45100,0	45 100,00	53 400,00
7	02.08.2018	98500,00	98500,00	1,0	45320,0	45 320,00	53 180,00
8	06.09.2018	98500,00	98500,00	1,0	45540,0	45 540,00	52 960,00
							52

9	03.10.2018	98500,00	98500,00	1,0	45540,0	45 540,00	960,00
10	07.11.2018	98500,00	98500,00	1,0	45540,0	45 540,00	52 960,00
11	05.12.2018	98500,00	98500,00	1,0	45760,0	45 760,00	52 740,00
12	27.12.2018	98500,00	98500,00	1,0	45980,0	45 980,00	52 520,00
13	18.02.2019	99000,00	99000,00	1,0	46420,0	46 420,00	52 580,00
14	06.03.2019	99000,00	99000,00	1,0	46860,0	46 860,00	52 140,00
15	08.04.2019	99000,00	99000,00	1,0	47080,0	47 080,00	51 920,00
16	08.05.2019	99000,00	99000,00	1,0	47300,0	47 300,00	51 700,00
17	10.06.2019	99000,00	99000,00	1,0	47300,0	47 300,00	51 700,00
18	09.07.2019	99000,00	99000,00	1,0	47520,0	47 520,00	51 480,00
19	05.08.2019	99000,00	99000,00	1,0	47520,0	47 520,00	51 480,00
20	03.09.2019	99000,00	99000,00	1,0	47520,0	47 520,00	51 480,00
21	03.10.2019	99000,00	99000,00	1,0	47520,0	47 520,00	51 480,00
22	07.11.2019	99000,00	99000,00	1,0	47520,0	47 520,00	51 480,00
23	10.12.2019	99000,00	99000,00	1,0	47520,0	47 520,00	51 480,00
24	13.01.2020	99000,00	99000,00	1,0	47740,0	47 740,00	51 260,00
25	06.02.2020	99000,00	99000,00	1,0	47740,0	47 740,00	51 260,00
26	06.03.2020	99000,00	99000,00	1,0	47740,0	49 843,60	49 156,40
<b>ИТОГО:</b>			<b>2 568 000,00</b>			<b>1 207 923,60</b>	<b>1 360 076,40</b>
<b>2018 год</b>			1 182 000,00				
<b>2019 год</b>			1 089 000,00				
<b>2020 год</b>			297 000,00				

Следовательно, в 2018 году расходы АО «Марий Эл Дорстрой» в лице филиала на аренду автомобиля ГАЗ-27055 составили 164,3 % от стоимости новой машины.

Таким образом, в рамках рассмотрения настоящего дела Комиссией установлено, что АО «Марий Эл Дорстрой» за аренду было переплачено 4 595 511,47 рублей, что отражено выше в табличных формах.

При этом, необходимо отметить, что в проверяемом периоде на балансе

Медведевского филиала числилось 11 единиц автогрейдеров, 7 единиц комбинированных дорожных машин, 13 единиц тракторов. На балансе Сернурского филиала числилось 4 единицы автогрейдеров, 4 единицы комбинированных дорожных машин, 19 единиц тракторов.

В 2018 году филиалы использовали собственную дорожную технику (автогрейдеры, тракторы, комбинированные машины) для оказания услуг сторонним организациям.

Информация о предоставлении филиалами услуг техники сторонним организациям в 2018 году приведена в таблице.

Таблица № 2

№ п/п	Наименование дорожной техники, оказывавшей услуги	Наличие собственной дорожной техники в 2018 г	Реквизиты договоров оказания услуг сторонним организациям дорожной техникой (дата, номер)	Цена договора (рублей)	Стоимость 1 часа работы 1 единицы дорожной техники (рублей)	Количество техники, оказывающее услуги
<b>Медведевский филиал</b>						
1	Автогрейдеры	11				
			№16 от 10.01.2018	12 253,92	2 042,32	1
			№120 от 13.06.2018	8 257,12	2 064,28	1
			№217 от 18.12.2017	12 253,92	2 042,32	1
			№212 от 11.12.2017	13 050,2	2 042,32 2 988,52	2
2	Комбинированные дорожные машины	7				
			№6 от 01.01.2018	90 000,0	2 521,01	1
			№37 от 01.02.2018		2 521,01	1
			№47 от 01.03.2018		2 564,10	1
			№209 от 08.12.2017	7 036,86	2 345,62	1
3	Тракторы	13				
			№38 от 08.02.2018	33 352,32	2 084,52	1
<b>Сернурский филиал</b>						
4	Комбинированные дорожные машины	4				
			№25 от 16.10.2018	20 506,09	1 864,19	1
			№25 от 16.10.2018	11 116,74	1 852,79	1

В стоимость одного машино-часа входит оплата водителя, стоимость горюче-смазочных материалов, НДС.

В соответствии с пунктом 5.9. Устава Общество несет ответственность за деятельность своих филиалов.

Согласно части 1 статьи 50 Гражданского кодекса Российской Федерации пункта 3.1 Устава Общества основной целью деятельности коммерческой организации является извлечение прибыли.

Также необходимо отметить, что по состоянию на 31 декабря 2018 года у АО «Марий Эл Дорстрой» числится 1 438 единиц техники (уменьшение (-) на 21 ед.), из них транспортные средства – 371 единица

(-105 ед.) остаточной стоимостью 10 966,0 тыс. рублей, передаточные устройства, машины и оборудование – 1 067 единиц (+84 ед.) остаточной стоимостью 118 566,0 тыс. рублей, из них специализированной дорожной техники 310 единиц (+8 ед.), из которой 81,3 %, или 252 единицы имели значительный износ: 159 ед., или 51,3 % техники имели износ 78 %; 93 ед., или 30 % техники имели износ 93 и более процента, в том числе:

- бульдозеры – 27 ед., из них 23 ед. (85,2 %) имеют износ 78 %;
- автогрейдеры – 40 ед., из них 39 ед. (97,5 %) - износ 78 %;
- экскаваторы – 16 ед., из них 13 ед. (81,3%) - износ 78 %;
- погрузчики – 18 ед., из них 17 ед. (94,4 %) – износ 78 %;
- катки – 58 ед., из них 45 ед. (77,6 %) - износ 78 %;
- асфальтоукладчики – 10 ед., из них 7 ед. (70 %) - износ 78 %;
- фреза дорожная – 1 ед. в наличии имеет износ 78 %;
- фрезы навесные – 17 ед., из них 14 ед. (82,4 %) - износ 78 %;
- самосвалы – 110 ед., из них 80 ед. (72,7 %) - износ 93 %;
- трайлеры – 7 ед. и седельные тягачи 6 ед. – имеют износ 93 процента.

В соответствии с частью 4 статьи 11 Закона о защите конкуренции запрещаются соглашения между хозяйствующими субъектами (за исключением «вертикальных» соглашений, которые признаются допустимыми в соответствии со статьей 12 данного Федерального закона), если установлено, что такие соглашения приводят или могут привести к ограничению конкуренции. Соглашение - договоренность в письменной форме, содержащаяся в документе или нескольких документах, а также договоренность в устной форме (пункт 18 статьи 4 Закона о защите конкуренции).

Допустимости таких соглашений, предусмотренных частью 3 статьи 12 Закона о защите конкуренции в рассматриваемом случае не имеется в связи со следующим.

Частью 3 статьи 12 Закона о защите конкуренции предусмотрено, что допускаются соглашения, предусмотренные частью 4 статьи 11 настоящего Федерального закона, между хозяйствующими субъектами, доминирующее положение которых не может быть признано в соответствии с частями 2.1 и 2.2 статьи 5 настоящего Федерального закона, если суммарная выручка таких хозяйствующих субъектов от реализации товаров за последний календарный год не превышает четырехста миллионов рублей.

Согласно части 2.1 статьи 5 Закона о защите конкуренции не может быть признано доминирующим положение хозяйствующего субъекта - юридического лица, учредителем (участником) которого являются одно физическое лицо (в том числе зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя) или несколько физических лиц, если выручка от реализации товаров за последний календарный год такого хозяйствующего субъекта не превышает четырехста миллионов рублей, за исключением:

1) хозяйствующего субъекта, входящего в группу лиц с другим хозяйствующим субъектом или другими хозяйствующими субъектами по основаниям, предусмотренным частью 1 статьи 9 настоящего Федерального закона. Данное исключение не применяется к хозяйствующим субъектам, входящим в группу лиц по основанию, предусмотренному пунктом 7 части 1 статьи 9 настоящего Федерального закона; к хозяйствующим субъектам, входящим в группу лиц, участниками которых являются только лица, входящие в группу лиц по основанию, предусмотренному пунктом 7 части 1 статьи 9 настоящего Федерального закона; к хозяйствующему субъекту, участником которого является индивидуальный предприниматель;

2) финансовой организации;

3) субъекта естественной монополии на товарном рынке, находящемся в состоянии естественной монополии;

4) хозяйствующего субъекта, имеющего в качестве учредителей или участников хозяйствующих субъектов - юридических лиц;

5) хозяйственного общества, в уставном капитале которого имеется доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования.

Как было указано, выше учредителем АО «Марий Эл Дорстрой» является Республика Марий Эл, следовательно. Таким образом, АО «Марий Эл Дорстрой» не соответствует требованиям, установленным в части 2.1 статьи 5 Закона о защите конкуренции, что влечет невозможность применения статьи 12 Закона о защите конкуренции к достигнутому ответчиками соглашению.

Признаки ограничения конкуренции установлены в пункте 17 статьи 4 Закона о защите конкуренции. В частности, к ним относятся:

- сокращение числа хозяйствующих субъектов, не входящих в одну группу лиц, на товарном рынке,



- рост или снижение цены товара, не связанные с соответствующими изменениями иных общих условий обращения товара на товарном рынке,
- отказ хозяйствующих субъектов, не входящих в одну группу лиц, от самостоятельных действий на товарном рынке,
- определение общих условий обращения товара на товарном рынке соглашением между хозяйствующими субъектами или в соответствии с обязательными для исполнения ими указаниями иного лица либо в результате согласования хозяйствующими субъектами, не входящими в одну группу лиц, своих действий на товарном рынке,
- иные обстоятельства, создающие возможность для хозяйствующего субъекта или нескольких хозяйствующих субъектов в одностороннем порядке воздействовать на общие условия обращения товара на товарном рынке, а также установление органами государственной власти, органами местного самоуправления, организациями, участвующими в предоставлении государственных или муниципальных услуг, при участии в предоставлении таких услуг требований к товарам или к хозяйствующим субъектам, не предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Из пункта 18 статьи 4 Закона о защите конкуренции следует, что соглашением признается договоренность в письменной форме, содержащаяся в документе или нескольких документах, а также договоренность в устной форме.

Из содержания части 4 статьи 11 Закона о защите конкуренции следует, что для квалификации действий хозяйствующих субъектов в качестве нарушения указанной нормы необходимо установить наличие соглашения и наступление 8 (возможность наступления) в результате этого соглашения последствий в виде ограничения конкуренции.

Факт наличия антиконкурентного соглашения не ставится в зависимость от его заключения в виде договора по правилам, установленным гражданским законодательством, включая требования к форме и содержанию сделок, и может быть доказан, в том числе с использованием совокупности иных доказательств, в частности фактического поведения хозяйствующих субъектов (пункт 9 Обзора по вопросам судебной практики, возникающим при рассмотрении дел о защите конкуренции и дел об административных правонарушениях в указанной сфере, утвержденного Президиумом Верховного Суда РФ 16.03.2016).

При этом достаточность доказательств в каждом случае определяется на основе оценки всей совокупности фактов, в том числе исходя из общего положения дел на товарном рынке, которое предопределяет предсказуемость такого поведения как групповой модели, позволяющей за счет ее использования извлекать неконкурентные преимущества. Согласно разъяснениям Президиума ФАС России «Доказывание недопустимых соглашений (в том числе картелей) и согласованных действий на товарных рынках, в том числе на торгах», утвержденным протоколом Президиума ФАС

России от 17.02.2016 № 3, при доказывании антиконкурентных соглашений и согласованных действий могут использоваться прямые и косвенные доказательства.

Факт заключения антиконкурентного соглашения может быть установлен как на основании прямых доказательств, так и совокупности косвенных доказательств.

Для констатации антиконкурентного соглашения допустимо проанализировать ряд косвенных доказательств, сопоставив каждое из них с другими и не обременяя процесс доказывания обязательным поиском хотя бы одного прямого доказательства.

По итогам доказывания совокупность косвенных признаков соглашения (при отсутствии доказательств обратного) может сыграть решающую роль.

В частности, помимо вышеизложенного, Комиссией установлены следующие косвенные доказательства.

Так, Комиссией установлено, наличие дружеских отношений <...> с директором ООО «Алпани» <...> Последние неоднократно в 2010-2016 годах совместно отдыхали как в курортных регионах России, так и на территории базы отдыха («охотугодий») Общества, также совместно отмечали праздники семьи Карташова А.А.

Следует отметить, что в июле 2019 года от ООО «Алпани» и ООО «Строй-Авто» на специальный избирательный счет, открытый для формирования избирательного фонда кандидатом в депутаты Государственного Собрания Республики Марий Эл <...>, поступили добровольные пожертвования.

Также установлено, что с 2016 года <...> проживает совместно с <...>, сыновьями которой являются <...>- с 2017 года директор ООО «Альтернатива», и <...>- с 2018 года главный инженер ООО «Алпани». С 02.07.2018 <...> состоит в штате ООО «Альтернатива» в качестве инженера по снабжению.

<...> совместно с <...> неоднократно на протяжении 2016-2019 годов отдыхал в Объединенных Арабских Эмиратах, Греции и Турции, в курортных регионах России. Также <...> совместно с <...>, <...>, <...> систематически отмечал праздники.

Таким образом, учитывая вышеизложенные обстоятельства, а именно:

1) факт привлечения АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» в качестве субподрядчиков только для исполнения обязательства перед ГКУ РМЭ «Марийскавтодор» о привлечении субъектов малого предпринимательства;

2) факт того, что ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» фактически не выполнялись работы по договорам субподряда, заключенным с АО «Марий Эл Дорстрой» (100% объемов работ по данным

договорам были выполнены филиалами АО «Марий Эл Дорстрой»);

3) сроки заключения договоров, сроки выполнения работ по договорам субподряда, заключенным между АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» и филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» (заключались в один день);

4) сроки оплаты по договорам субподряда, заключенным между АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» и филиалами АО «Марий Эл Дорстрой» (фактически с промежутком в 1 день);

5) наличие аффилированности между АО «Марий Эл Дорстрой», ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» и филиалами АО «Марий Эл Дорстрой»;

6) факт вывода денежных средств из доходов АО «Марий Эл Дорстрой». В частности, в рамках рассмотрения настоящего дела установлено, что по результатам заключения «фиктивных» договоров субподряда Обществом выведены денежные средства в размере - 16 170 318 рублей, что отражено в приложениях к настоящему заключению.

7) заключение АО «Марий Эл Дорстрой» договоров с ООО «Транзит-М», ООО «Профкерамика», ООО «Гринн», ООО «Алпани» без проведения конкурсных процедур (договоры заключались только с указанными лицами);

8) заключение экономически невыгодных договоров аренды дорожной техники с ООО «Алпани» и ООО «Альтернатива». В частности, в рамках рассмотрения настоящего дела Комиссией установлено, что АО «Марий Эл Дорстрой» за аренду было переплачено 4 595 511,47 рублей, что отражено выше в табличных формах по тексту настоящего заключения.

На основании вышеизложенного и в соответствии с частями 1, 2 статьи 48.1 Закона о защите конкуренции, Комиссия приходит к выводу о наличии в действиях ответчиков нарушения части 4 статьи 11 Закона о защите конкуренции, выразившегося в заключении соглашения о выполнении работ по ремонту, ликвидации дефектов покрытия и содержанию автомобильных дорог в Республике Марий Эл, а также в заключении в экономически невыгодных договоров аренды дорожной техники без проведения конкурентных процедур, которое приводит или могло привести к недопущению, ограничению, устранению конкуренции.

Председатель Комиссии

№ п/п	Реквизиты гос. контрактов между ГКУ РМЭ «Марийскавтодор» и АО «Марий Эл Дорстрой»	Сумма гос. контракта руб.	Реквизиты договора между АО «Марий Эл Дорстрой» и иными хоз. субъектами	Сумма договора (гр. 4) руб.	Реквизиты договора между хоз. субъектами и филиалами АО «Марий Эл Дорстрой»	Сумма договора(-ов) (тыс. руб.)	Сумма разницы (гр. 5-7) руб.	Разница в % (гр. 7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	№ Ф.2016.83291 от 18.04.2016	125 705 447	от 17.05.2016 № 39 ООО «Строй-Авто»	30 443 959	от 10.05.2016 № 41	28 720 716	1 723 243	5,66
2	№ Ф.2017.98162 от 07.04.2017	257 297 593	от 26.06.2017 № 63 ООО «Профкерамика»	63 020 475	От 26.06.2017 №№ 1-8	58 609 043	4 411 432	6,99
3	№ Ф.2017.98156 от 07.04.2017	169 555 559	от 18.07.2017 № 62 ООО «Профкерамика»	42 478 933	от 18.07.2017 №№ 9-17	39 505 409	2 973 524	6,99
4	№ Ф.2017.98141 от 07.04.2017	107 999 462	от 18.08.2017 № 86 ООО «Профкерамика»	27 113 193	От 18.08.2017 №№ 1-9	25 215 268	1 897 925	7
5	№ Ф.2017.228681 от 21.06.2017	2 498 358	От 18.07.2017 № 63 ООО «Гринн»	375 459	№ 1 от 18.07.2017	349 177	26 282	6,99
6	Ф.2017.243818 от 27.06.2017	6 798 750	от 19.07.2017 № 64 ООО «Гринн»	1 030 046	от 19.07.2017 № 2	957 943	72 103	6,99
7	№Ф.2017.243867 от 27.06.2017	3 563 018	от 19.07.2017 № 65 ООО «Гринн»	566 995	от 19.07.2017 № 3	527 305	39 690	7
8	от 04.07.2017 №Ф.2017.262897	7 233 966,56	от 20.07.2017 № 66 ООО «Гринн»	1 124 540	от 20.07.2017 № 4	1 045 822	78 718	7
9	от 04.07.2017 №Ф.2017.262913	3 461 228	от 20.07.2017 № 67 ООО «Гринн»	557 100	от 20.07.2017 № 5	518 104	38 996	6,99
10	от 10.07.2017 №Ф.2017.272047	5 887 767,23	от 21.07.2017 № 69 ООО «Гринн»	898 083	от 21.07.2017 № 6	835 217	62 866	7
11	от 10.07.2017 №Ф.2017.272069	4 962 253,05	от 21.07.2017 № 70 ООО «Гринн»	767 204	от 21.07.2017 № 7	713 500	53 704	6,99
12	от 10.07.2017 №Ф.2017.272029	6 937 480,29	от 21.07.2017 № 71 ООО «Гринн»	1 054 560	от 21.07.2017 № 8	980 740	73 820	7
13	от 01.08.2017 №Ф.2017.321315	5 640 641,00	от 08.08.2017 № 81 ООО «Гринн»	831 109	от 08.08.2017 № 9	772 932	58 177	6,99
14	от 25.07.2017 №Ф.2017.308935	11 650 164,50	от 30.08.2017 № 94 ООО «Гринн»	2 830 414	от 30.08.2017 № 10	2 660 590	169 824	5,99
15	От 01.08.2017 №Ф.2017.324201	24 681 889	от 17.10.2017 № 95 ООО «Гринн»	4 271 202	от 17.10.2017 № 95	4 014 930	256 272	5,99
16	от 07.08.2017	17 610 008,49	от 30.08.2017	4 409 754	от	4 145 169	264 585	5,99

	№Ф.2017.330377		№ 96 ООО «Гринн»		30.08.2017 № 12			
17	от 14.08.2017 №Ф.2017.341628	39 788 285,07	от 23.10.2017 № 97 ООО «Гринн»	3 377 462	от 23.10.2017 № 13	3 174 815	202 647	5,99
18	от 15.08.2017 № Ф.2017.345947	8 531 928	от 30.08.2017 № 98 ООО «Гринн»	2 236 442	от 30.08.2017 № 14	2 102 256	134 186	5,99
19	от 15.08.2017 №Ф.2017.345968	17 790 268	от 30.08.2017 № 99 ООО «Гринн»	4 458 500	30.08.2017 № 15	4 190 991	267 509	5,99
20	от 28.04.2018 № Ф.2018.171232	155 725 633	ООО «Профкерамика» от 23.05.2018 № 45	19 374 038	от 23.05.2018 №№ 1-8, 18	18 599 078,0	774 960	3,99
20.1	от 28.04.2018 № Ф.2018.171232	155 725 633	от 12.10.2018 № 137 ООО «Профкерамика»	3 868 971,0	от 12.10.2018 №№ 1-7	3 714 213,0	154 758	3,99
20.2	от 28.04.2018 № Ф.2018.171232	155 725 633	от 25.09.2018 № 136 ООО «Алпани»	73374	от 25.09.2018 № 1	70 439	2935	4
20.3	от 28.04.2018 № Ф.2018.171232	155 725 633	от 25.09.2018 № 135 ООО «Алпани»	52535	от 25.09.2018 № 3	50 433	2 102	4
21	от 28.04.2018 №Ф.2018.171267	72 733 193	от 23.05.2018 № 42 ООО «Профкерамика»	11 494 373	от 23.05.2018 №№ 10-12	11 034 599	459 774	3,99
22	28.04.2018 №Ф.2018.171301	316 355 659	от 30.05.2018 № 47 ООО «Транзит-М»	46 529 273	от 30.05.2018 № № 9-17	44 668 099	1 861 174	4
22.1	28.04.2018 №Ф.2018.171301	316 355 659	от 19.11.2018 № 144 ООО «Транзит-М»	1 013 371	от 19.11.2018 № 15/1, № 17/1	972 837	40 534	3,99
<b>ИТОГО сумма</b>		<b>2 155 941 109</b>		<b>274 251 365</b>		<b>258 081 047</b>	<b>16 170 318</b>	<b>Среднее 5,89</b>

Приложение № 2 (время исполнения договоров)

№ п/п	Реквизиты договора между АО «Марий Эл Дорстрой» и иными хоз. субъектами (ответчиками, заинтересованным лицом)	Дата подписания документов о приемки выполненных работ (гр. 2)	Дата оплаты по договорам (гр. 2)	Реквизиты договора между хоз. субъектами и филиалами АО «Марий Эл Дорстрой»	Дата подписания документов о приемки выполненных работ (гр. 5)	Дата оплаты по договорам (гр. 5)
1	2	3	4	5	6	7
1	от 17.05.2016 № 39 ООО «Строй-Авто»	от 26.05.2016, 30.06.2016	22.06.2016, 02.08.2016, 31.08.2016,  05.09.2016, 09.03.2017, 14.03.2017	от 10.05.2016 № 41	31.05.2016, 30.06.2016	10.03.2017, 15.03.2017
2	от 26.06.2017 № 63 ООО «Профкерамика»	30.06.2017, 17.07.2017	30.06.2017, 19.07.2017, 31.07.2017, 31.08.2017, 30.09.2017, 01.12.2017	От 26.06.2017 №№ 1-8	30.06.2017	01.12.2017
3	от 18.07.2017 № 62 ООО	26.07.2017,	27.11.2017,	от 18.07.2017	30.07.2017	26.12.2017

	«Профкерамика»	30.07.2017	25.12.2017	№№ 9-17		
4	от 18.08.2017 № 86 ООО «Профкерамика»	24.08.2017, 26.09.2017	01.12.2017, 25.12.2017	От 18.08.2017 №№ 1-9		
5	От 18.07.2017 № 63 ООО «Гринн»	18.07.2017	18.10.2017	№ 1 от 18.07.2017	20.07.2017	19.10.2017
6	от 19.07.2017 № 64 ООО «Гринн»	30.07.2017	18.10.2017	от 19.07.2017 № 2	31.07.2017	19.10.2017
7	от 19.07.2017 № 65 ООО «Гринн»	26.07.2017	18.10.2017	от 19.07.2017 № 3	29.07.2017	19.10.2017
8	от 20.07.2017 № 66 ООО «Гринн»	03.08.2017	18.10.2017	от 20.07.2017 № 4	03.08.2017	19.10.2017
9	от 20.07.2017 № 67 ООО «Гринн»	03.08.2017	18.10.2017	от 20.07.2017 № 5	03.08.2017	19.10.2017
10	от 21.07.2017 № 69 ООО «Гринн»	09.08.2017	18.10.2017	от 21.07.2017 № 6	09.08.2017	19.10.2017
11	от 21.07.2017 № 70 ООО «Гринн»	11.08.2017	18.10.2017	от 21.07.2017 № 7	11.08.2017	19.10.2017
12	от 21.07.2017 № 71 ООО «Гринн»	11.08.2017	18.10.2017	от 21.07.2017 № 8	11.08.2017	19.10.2017
13	от 08.08.2017 № 81 ООО «Гринн»	17.08.2017	18.10.2017	от 08.08.2017 № 9	17.08.2017	19.10.2017
14	от 30.08.2017 № 94 ООО «Гринн»	07.09.2017	18.10.2017	от 30.08.2017 № 10	07.09.2017	19.10.2017
15	от 17.10.2017 № 95 ООО «Гринн»	19.10.2017	09.11.2017	от 17.10.2017 № 95	19.10.2017	10.11.2017
16	от 30.08.2017 № 96 ООО «Гринн»	05.09.2017	18.10.2017	от 30.08.2017 № 12	05.09.2017	19.10.2017
17	от 23.10.2017 № 97 ООО «Гринн»	27.10.2017	09.11.2017	от 23.10.2017 № 13	24.10.2017	10.11.2017
18	от 30.08.2017 № 98 ООО «Гринн»	27.09.2017	18.10.2017	от 30.08.2017 № 14	27.09.2017	19.10.2017
19	от 30.08.2017 № 99 ООО «Гринн»	13.10.2017	09.11.2017	30.08.2017 № 15	13.10.2017	10.11.2017
20	от 23.05.2018 № 45 ООО «Профкерамика»	31.05.2018, 28.06.2018, 26.07.2018, 15.08.2018	23.12.2018	от 23.05.2018 №№ 1-8, 18		
20.1	от 12.10.2018 № 137 ООО «Профкерамика»	19.10.2018	23.12.2018	от 12.10.2018 №№ 1-7		
20.2	от 25.09.2018 № 136 ООО «Алпани»	25.09.2018	25.04.2019	от 25.09.2018 № 1	25.09.2018	30.10.2018
20.3	от 25.09.2018 № 135 ООО «Алпани»	25.09.2018	23.04.2019	от 25.09.2018 № 3	25.09.2018	30.10.2018
21	от 23.05.2018 № 42 ООО «Профкерамика»	26.07.2018, 28.06.2018	23.12.2018	от 23.05.2018 №№ 10-12		
22	от 30.05.2018 № 47 ООО «Транзит-М»	26.07.2018, 15.08.2018, 28.06.2018		от 30.05.2018 № № 9-17		
22.1	от 19.11.2018 № 144 ООО «Транзит-М»	28.11.2018		от 19.11.2018 № 15/1, № 17/1		