

Исх № 1067 от 13.05.2020

## ОТЧЕТ

о результатах исследования эффективности  
функционирования системы внутренних контролей в  
отношении бизнес-процессов «Реализация продукции»,  
«Приобретение товаров, работ и услуг» и «Вознаграждение  
сотрудников» РАО «РУСАДА»

## Оглавление

Список используемых сокращений .....	3
1. Введение .....	4
1.1. История вопроса .....	4
1.2. Объем работы .....	4
1.3. Ограничения .....	4
1.4. Ограничения по использованию данного Отчета .....	5
2. Резюме .....	6
2.1. Ранее проведенные проверочные мероприятия .....	6
2.2. Установленные факты .....	6
3. Выполненные процедуры, наблюдения и установленные факты .....	7
3.1. Автоматизированный диагностический анализ потенциальных конфликтов и рисков .....	7
3.2. Анализ данных сотрудников .....	8
3.2.1. Ганус Юрий Александрович .....	8
3.2.2. Сотрудники – индивидуальные предприниматели .....	9
3.2.3. Сотрудники – учредители .....	10
3.2.4. Физические лица - подрядчики по Договорам ГПХ .....	10
3.3. Анализ заработных плат и иных выплат .....	18
3.4.1 Оплата индивидуальных занятий .....	18
3.4. Анализ СМИ .....	19
3.5. Анализ работы с контрагентами – резидентами РФ .....	19
3.5.1. Адвокат Травин Д.В. (Коллегия адвокатов «СПОКАД») .....	20
3.5.2. ООО «Аудит Групп» .....	21
3.5.3. Услуги такси .....	22
3.6. Анализ работы с контрагентами – иностранными организациями .....	23
3.7. Анализ данных контрагентов – реализация .....	23
3.8. Отдельные вопросы, вызывающие беспокойство .....	24
3.8.1. Программное обеспечение отдела расследования допинговых нарушений .....	24
3.8.2. Командировочные расходы .....	26
Командировки Ганус Ю.А. с выявленными фактами возможных злоупотреблений: .....	26
Командировки Пахноцкой М.А. с выявленными фактами возможных злоупотреблений: .....	27
3.8.3. Увольнения сотрудников .....	29
3.8.4. Антидопинговая лаборатория в г. Кёльн .....	29
3.8.5. Надбавка к должностному окладу Ганус Ю.А. .....	30
Приложение №1 «Выявленные несоответствия в подписях контрагентов» .....	34
Приложение №2 «Поставщики РАА РУСАДА по расчетам в рублях, с оборотом более 100 000 рублей (более доля в % от общего оборота) .....	44
Приложение №3 «Выплаты за совмещение за 2019 год» .....	49
Приложение №4 «Описание программных продуктов SocialGrabber4i2 и FindFace4i2 из коммерческого предложение ООО «Главкод» .....	53
Приложение №5 «Поставщики, имеющие долю в общем объеме оказанных РАА «РУСАДА» услуг, в валюте, более 0,5%» .....	55

## Список используемых сокращений

Млн.	Миллион
(RUB)	Российский рубль
(USD)	Доллар США
(EUR)	Евро
ФинЭкспертиза	ООО «ФинЭкспертиза» (ИНН 7708096662)
РУСАДА	Ассоциация Российское Антидопинговое Агентство «РУСАДА» (ИНН 7702370887)
ИДК	Инспектор допинг-контроля
ДАК	Дисциплинарный антидопинговый комитет
ИНН	Индивидуальный номер налогоплательщика - идентификационный налоговый номер в Российской Федерации
ИП	Индивидуальный предприниматель, зарегистрированный по законодательству Российской Федерации
ООО	Общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное по законодательству Российской Федерации
ПК	Персональный компьютер
Договор ГПХ	Договор гражданско-правового характера
Персональные данные	Любая информация, относящаяся к прямо или косвенно определенному или определяемому физическому лицу (Федеральный закон от 27.07.2006 N 152-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О персональных данных")
РАА «РУСАДА»	Ассоциация Российское Антидопинговое Агентство «РУСАДА»

# 1. Введение

## 1.1. История вопроса

ООО «ФинЭкспертиза» выполнило работы в целях проведения исследования эффективности функционирования системы внутренних контролей в отношении бизнес-процессов «Реализация продукции», «Приобретение товаров, работ и услуг» и «Вознаграждение сотрудников» Ассоциации Российское Антидопинговое Агентство «РУСАДА» в рамках договора 154-02-а от 25.02.2020 года

## 1.2. Объем работы

При проведении исследования выполнено:

1. Проведен обзор, исследование и анализ регистров бухгалтерского учета в учетной базе 1С РАА «РУСАДА».
2. Проведен обзор, исследование и анализ договоров, дополнительных соглашений, первичной учетной документации, отчетов исполнителей по работе с контрагентами РАА «РУСАДА», предоставленных представителем РАА «РУСАДА» по отдельному запросу.
3. Проведен поиск нефинансовой информации, касающейся РАА «РУСАДА» и ее сотрудников в открытых (доступных) и условно-открытых (позволяющих получить доступ за плату) источниках информации, ее обзор, систематизация и анализ.
4. Проведен поиск финансовой и нефинансовой информации по исследуемым организациям-контрагентам РАА «РУСАДА», документам и персонам в открытых (доступных) и условно-открытых (позволяющих получить доступ за плату) источниках информации, ее обзор, систематизация и анализ.

## 1.3. Ограничения

Все факты, изложенные в данном отчете, обнаружены нами на основании работы, проведенной в период до 15 апреля 2020 года.

Данный Отчет не содержит описания всей выполненной работы и проведенных исследований, а также не предназначен для использования в качестве исчерпывающего обзора деятельности РАА «РУСАДА». Перечисленные в нем обстоятельства возможной противоправной деятельности, возможного конфликта интересов или иных фактов, представляющих интерес в контексте исследования деятельности объектов исследования, не могут претендовать на полный перечень допущенных нарушений.

Данный отчет также не содержит перечисление всей установленной информации. Мы приводили только значимую информацию в контексте целей данного исследования.

Отчет подлежит прочтению в контексте обозначенного объема работы, ограниченных первоначальных данных (представленной информации и документации) и ограниченного времени, затраченного на проведение исследования.

Для целей данного Отчета в тех случаях, когда мы не имели возможности найти подтверждение информации, мы исходили из предположения о том, что документы или иные сведения (включая электронные материалы), предоставленные нам, являются надежными и полными.

При подготовке Отчета мы использовали открытые и условно-открытые источники информации. Мы считаем, что данные источники являются надежными в контексте

проводимого исследования. Указанные источники не содержат предвзятых суждений и не дают оценку, представленной в них информации. При получении информации из открытых или условно-открытых источников, для целей нашего Отчета мы использовали только представленные в них факты, давая самостоятельную оценку исследуемым обстоятельствам деятельности, в контексте полученной из данных источников информации.

При составлении Отчета мы также отталкиваемся от следующего толкования термина «Конфликт интересов»: это ситуация, в которой личные (в том числе корыстные) интересы сотрудника, в рамках исполнения им своих должностных обязанностей, могут вступить в противоречие (в том числе финансовые) с интересами Компании. Действия сотрудника (продолжение действий после обнаружения конфликта интересов) в условиях конфликта его интересов, с интересами компании, мы считаем «Коррупционным поведением».

Выполнение сотрудником не свойственных ему функций (не входящих в его должностные обязанности), непосредственно связанных с возможностью получения материальных или иных выгод, мы считаем коррупционным поведением сотрудника, направленным на получение материальных или иных выгод.

Мы не обсуждали свои предположения или выводы с лицами, названными или упомянутыми в данном Отчете. В тех случаях, когда наши предположения или выводы носят негативный характер для Проверяемых, мы не предоставили возможность соответствующим лицам ответить на данную критику. Данный Отчет описывает результаты проведенного исследования в динамике с момента представления первоначальных данных и до 15 апреля 2020 года, не представляя возможности Проверяемым доработать, подкорректировать или иным образом исказить первоначальные данные для целей проведения исследования, а также те данные, которые были установлены в результате обзора открытых и условно-открытых источников.

При составлении Отчета мы также отталкиваемся от того, что Проверяемым может быть известно о факте проведения негласной (не очевидной для Проверяемых) проверки их деятельности.

Сбор информации, для целей проведения исследования, проведен в условиях неочевидности конечной цели сбора информации для лица, у которого проводится сбор данной информации. Однако мы не можем исключать осведомленность Проверяемых о факте проведения негласной проверки.

Просим Вас обратить внимание на то, что наши процедуры были ограничены объемом нашего рабочего задания и предоставленной информацией. Просим также обратить внимание на то, что наличие дополнительной информации и документации и выполнение дальнейших процедур могло привести к дополнительным или иным обнаруженным фактам и заключениям.

#### 1.4. Ограничения по использованию данного Отчета

Данный Отчет носит строго конфиденциальный характер. Данный Отчет не подлежит распространению, цитированию, публикации (полностью или частично), раскрытию, дальнейшей передаче третьим лицам для каких-либо иных целей, кроме цели, для которой он был предназначен.

Информация, содержащаяся в настоящем Отчете, предоставляется с учетом понимания того, что лицо принимающее управленческие или еще какие-либо значимые решения в отношении лиц – объектов исследования, не будет опираться на нее как на единственное основание для осуществления какого-либо действия или принятия какого-либо решения.

## 2. Резюме

### 2.1. Ранее проведенные проверочные мероприятия

При обзоре бухгалтерской учетной базы 1С, договоров и первичных учетных документов по работе с АО «Бейкер Тилли Рус Консалтинг» и ЗАО «ЦБИ-сервис» мы установили, что АО «Бейкер Тилли Рус Консалтинг» в 2017 году проводились аналогичные проверочные мероприятия в отношении РАА «РУСАДА» за период времени с 2013 года по 9 месяцев 2017 года. Учитывая данный факт, мы предполагаем высокую осведомленность руководства РАА «РУСАДА» об аналитических возможностях проводимых наблюдений в выявлении противоправных действий и как следствие этого, принятие мер по недопущению, маскировке или сокрытию противоправных действий при дальнейшей работе.

ЗАО «ЦБИ-сервис» в декабре 2019 года проводились специальные технические мероприятия по выявлению в помещениях РАА «РУСАДА» средств скрытого сбора аудио и визуальной информации (оборудования для слежки и сбора информации). Сумма по договору с ЗАО «ЦБИ-сервис» составляет 471 750,00 рублей, мы не исключаем, что могли проводиться иные действия, не отраженные в договоре (иные проверочные мероприятия или монтаж специальных средств).

С 07.12.2011 по 05.04.2016 Ганус Ю.А. являлся Индивидуальным предпринимателем с основным видом деятельности «Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов» что также указывает на наличие у него специальных познаний в области IT и, как следствие, возможность их использования для сокрытия или маскировки информации.

### 2.2. Установленные факты

Мы провели исследование деятельности РАА «РУСАДА» в контексте обнаружения фактов коррупции, конфликта интересов или иных возможных противоправных действий.

В ходе своей работы, по совокупности проанализированных данных, мы установили ряд фактов, которые несут или могут нести потенциальные риски наличия коррупции, конфликта интересов, злоупотребления нормами закона, злоупотребления положением руководителя РАА «РУСАДА», риски, связанные с деятельностью в иных компаниях, а также в качестве ИП.

Кроме того, нами, с высокой долей вероятности, установлены факты фальсификации подписей контрагентов по Договорам ГПХ, с учетом того, что вопрос работы с физическими лицами – подрядчиками по Договорам ГПХ неразрывно связан с финансированием их деятельности, и как следствие этого, является коррупционным, а также в связи с тем, что физическими лицами в 2018 году оказано услуг РАА «РУСАДА» примерно на 57 млн. рублей, а в 2019 году на 53 млн. рублей, потенциально может указывать на факты коррупции и коррупционного поведения.

Также установлены факты предоставления нам для проверки заведомо предварительно исправленных отчетов о использовании услуг такси сотрудниками РАА «РУСАДА», что

может указывать на злоупотребления при использовании услуг такси, а также на недостаточный контроль за этим.

Нами были проверены и подтверждены некоторые опасения Заказчика, касающиеся отдельных направлений в деятельности РАО «РУСАДА».

При исследовании результатов выполнения процедуры: «Приобретение товаров, работ, услуг» мы установили, действующее в РАО «РУСАДА» Положение о закупке товаров, работ, услуг РАО «РУСАДА» содержит перечень исключений (п. 1.6), в результате действия которых указанное Положение практически не применимо к реальной закупочной деятельности.

При этом мы не считаем, что применяемые в РАО «РУСАДА» способы внутреннего контроля могут обеспечить должный уровень экономической безопасности. В РАО «РУСАДА» фактически отсутствует проверка на разумность/экономическую целесообразность закупочной деятельности. Сотрудники, согласующие документы, фактически отвечают каждый за свою линию: юрист – за юридическую составляющую, главный бухгалтер – за финансовую составляющую, генеральный директор (лицо его заменяющее) подписывает договор и первичную документацию. Указанное обстоятельство подтверждается рядом установленных нами фактов: закупка индивидуальных занятий по английскому языку, закупка консультационных услуг т.д. При этом в РАО «РУСАДА» отсутствует орган или должность, которые могли бы в текущем режиме контролировать процесс закупочной деятельности в части его эффективности и «коррупционной составляющей». Как вариант решения этой проблемы возможно введение в штат РАО «РУСАДА» сотрудника Службы экономической безопасности, независимого от Генерального директора РАО «РУСАДА».

При исследовании результатов выполнения процедуры «вознаграждение сотрудников» нами установлены факты выплат ряду сотрудников выплат за совмещение. Указанное обстоятельство более подробно разобрано в п. 3.3 Отчета.

Мы не установили каких-либо нарушений в процессе реализации бизнес-процесса «реализация продукции».

### **3. Выполненные процедуры, наблюдения и установленные факты**

#### **3.1. Автоматизированный диагностический анализ потенциальных конфликтов и рисков**

Мы собрали информацию из доступных и условно-доступных (позволяющих получить информацию за плату) источников о представленных сотрудниках, лицах, выполняющих работу по договорам ГПХ, иных лицах, представляющих интерес в контексте данного исследования, контрагентах и связанных с ними лицах, организациях, бенефициарах. Мы составили несколько диагностических списков, содержащих установочные данные на перечисленных лиц (ФИО и ИНН). Мы сопоставили данные из различных источников, и протестировали указанные списки друг с другом, между собой на предмет выявления не типичных отклонений при ведении финансово-хозяйственной деятельности, а также с целью вскрыть потенциальные связи между тестируемыми данными.

Выявленные отклонения были более глубоко и детально исследованы на предмет установления противоправных действий, фактов коррупции, конфликта интересов, иной информации, представляющей интерес для целей данного исследования.

Мы провели ряд тестов на основе фактических данных в отношении данных о контрагентах РАА «РУСАДА» и ее сотрудниках в сочетании с информацией из открытых источников, доступных в режиме онлайн, чтобы выявить противоправные действия, факты коррупции, конфликта интересов, иной информации, представляющей интерес для целей данного исследования.

### 3.2. Анализ данных сотрудников

Мы провели обзор представленных персональных данных сотрудников Исследуемой организации (ФИО, ИНН), членов наблюдательного совета, а также поиск и сбор информации, представляющей интерес в контексте данного исследования, в открытых и условно-открытых источниках данных, ее систематизацию и анализ полученных сведений, в ходе которого получили следующие данные:

#### 3.2.1. Ганус Юрий Александрович

В открытых источниках данных приводятся сведения о том, что в настоящее время Ганус Ю.А., помимо должности в РАА «РУСАДА», занимает следующие должности:

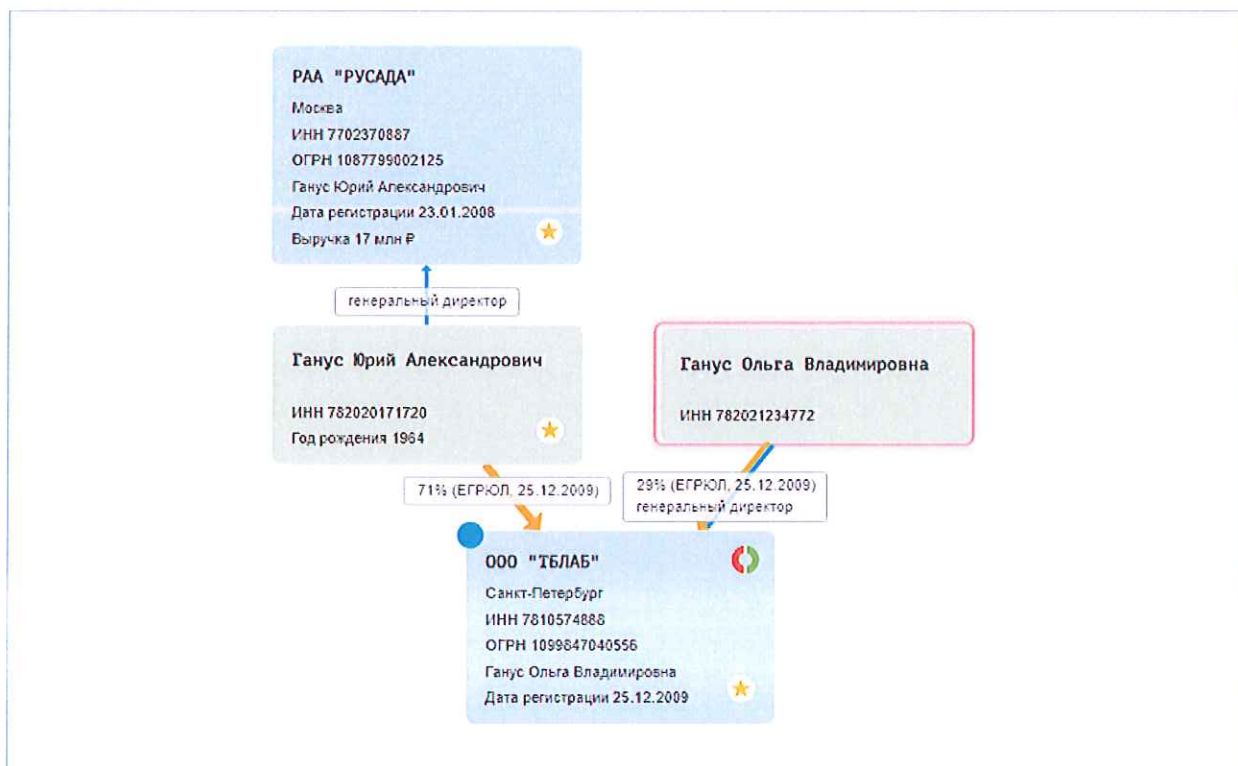
- Руководитель Филиала ООО «Виссман» в г. Санкт-Петербург (ИНН 7716168776) – данные по состоянию на 01.01.2009. При этом в настоящее время на официальном сайте Виссман находятся сведения о вакансии руководителя данного филиала, в связи с чем можно сделать предположение, что он покинул данную должность недавно.

- Член Совета директоров АО «СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПРОМЖЕЛДОРТРАНС» (ИНН 7836000214) – данные по состоянию на 01.10.2015. Непубличные акционерные общества не обязаны раскрывать сведения об аффилированных лицах, если их акции не обращаются публично. В открытых и условно-открытых источниках данных мы не установили сведений о покинании Ганус Ю.А. указанной должности.

В настоящее время Ганус Ю.А. является учредителем ООО «ТБЛАБ» с долей участия в уставном капитале - 71%, генеральным директором которого является его супруга Ганус О.В. Учитывая, что Ганус Ю.А. является публичной личностью, ассоциируемой с РАА «РУСАДА», данное обстоятельство может нести риски возможного привлечения Ганус Ю.А. к субсидиарной или иной ответственности по факту деятельности ООО «ТБЛАБ» и последующего негативного информационного фона. Схема указанных отношений, построенная с помощью системы СПАРК, представлена на рисунке №1.

Рисунок №1. Связь РАА «РУСАДА» и ООО «ТБЛАБ».





В справочнике контрагентов учетной базы бухгалтерского учета 1С присутствует компания ОАО «Издательство «Советский спорт» (ИНН 7709438541), членом совета директоров, профессиональным поверенным которой в 2013-2014 гг. являлся Ганус Ю.А., однако с учетом назначения 12.12.2017 в указанную организацию конкурсного управляющего и судебной тяжбы (дело А40-151673/2015) между Ганус Ю.А. и ОАО «Издательство «Советский спорт» мы не считаем данную информацию значимой в контексте данного исследования.

### 3.2.2. Сотрудники – индивидуальные предприниматели

Перечень сотрудников – действующих индивидуальных предпринимателей (по состоянию на 04.2020) приведен в таблице:

Таблица №1 Сотрудники – действующие ИП

ФИО	ИНН	Основной вид деятельности
Буханов М.В.	772608775915	Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
Григорьева Е.В.	772157885976	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Курбатская А.А.	720415140504	Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки
Понятовский К.В.	771602087413	Производство электромонтажных работ
Степанов Ф.А.	690407024104	Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
Твердохлебова О.К.	301507785821	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

Буханов М.В. – с большой долей вероятности является собственником интернет-магазина: <https://pravsluvo.ru/>, занимающегося торговлей религиозной православной атрибутикой.

Твердохлебова О.К. реально осуществляет деятельность в качестве ИП. Так 14.10.2019 года Арбитражным Судом Московской области рассмотрено дело № А41-71441/2019 по факту повреждения ИП Твердохлебовой О.К. инженерных сетей ПАО «МГТС» во время земельных работ по прокладке (размещения) инженерных коммуникаций (электрокабеля) по заказу ПАО «МОЭСК». Иск ПАО «МГТС» удовлетворен. Помимо этого, указанные работы проводились с нарушением действующих правил проведения земляных работ в связи с чем к Твердохлебовой О.К. были применены штрафные санкции.

Формально, законодательство не запрещает индивидуальному предпринимателю заниматься трудовой деятельностью по трудовому договору, однако, мы критически относимся к данному факту в связи с наличием рисков выполнения ими деятельности в качестве ИП во время и(или) в ущерб осуществлению основной трудовой деятельности по трудовому договору, не нашедших своего отражения в нормативных документах, таких как: возможности использовать ресурсы, в том числе нематериальные, РАА «РУСАДА» для осуществления деятельности в качестве ИП, возможности использовать наработанные связи РАА «РУСАДА» для продвижения своей деятельности, возможно в ущерб РАА «РУСАДА», осуществление деятельности от имени ИП во время рабочего времени, установленного трудовым договором. Кроме того, в силу повышенного информационного внимания к деятельности РАА «РУСАДА» и ее сотрудников, негативная информация от их иной деятельности может быть экстраполирована на РАА «РУСАДА».

### 3.2.3. Сотрудники – учредители

В настоящее время Баринаова Виктория Дмитриевна является совладельцем с долей 33,33% ООО «Лотос Холдинг», ИНН 081400491525.

Указанное обстоятельство формально не является нарушением действующего законодательства, однако может нести риски возможного привлечения Баринаовой В.Д. к субсидиарной или иной ответственности по факту деятельности ООО «Лотос Холдинг» и последующего негативного информационного фона.

### 3.2.4. Физические лица - подрядчики по Договорам ГПХ

В ходе нашего исследования был проведен обзор и анализ 60 комплектов документов по работе с физическими лицами в рамках Договоров ГПХ, что составляет примерно 35% от всех подрядчиков по договорам ГПХ за период с 2018 по 2019 годы.

По результатам исследования нами, с высокой долей вероятности, установлены факты:

1. Выполнение подписей от имени одних лиц другими лицами (5 фактов), при этом в одном случае установлена связь с Ганус Ю.А. (Флеминг (Приходько) Е.В.).  
Данные лица:
  - 1.1. Авдеев Сергей Владимирович
  - 1.2. Грунин Евгений Анатольевич
  - 1.3. Грунина Инна Феликсовна
  - 1.4. Устюкова Анна Михайловна
  - 1.5. Флеминг (Приходько) Елена Валерьевна
2. Нанесения подписей с помощью копировальной техники или вставки с помощью редактора, позволяющего это делать. (7 фактов). Данные лица:

- 2.1 Бебутова Вера Борисовна (ДАК)
  - 2.2 Каркищенко Владислав Николаевич (ДАК)
  - 2.3 Медуницына Екатерина Николаевна (ДАК)
  - 2.4 Мирошниченко Виктория Владимировна (ДАК)
  - 2.5 Палеев Илья Михайлович (ДАК)
  - 2.6 Петров Александр Александрович (ДАК)
  - 2.7 Тимчук Андрей Викторович (ДАК)
3. В ряде случаев мы не смогли сделать достоверное предположение о принадлежности подписей, выполненных от имени исполнителей, так как они имеют крайне простое написание, «сложные» элементы отсутствуют. Такие подписи не могут идентифицировать конкретного человека и могут быть выполнены любым лицом. (6 фактов). Данные лица:
- 3.1 Кильметова Альбина Мазитовна
  - 3.2 Комелягина Елена Юрьевна
  - 3.3 Митронов Вадим Константинович
  - 3.4 Панченко Алексей Владимирович
  - 3.5 Стаханов Дмитрий Викторович
  - 3.6 Толочков Дмитрий Александрович

Нанесения подписей с помощью копировальной техники или вставки с помощью любого редактора, позволяющего это делать, характерно для лиц (все акты, или большинство актов), являющихся членами Дисциплинарного Антидопингового комитета (ДАК).

Полученные сведения не позволяют однозначно утверждать о наличии в действиях лиц коррупционной заинтересованности в работе с перечисленными физическими лицами, однако могут указывать как на ее наличие.

Таблицы с примерами выявленных несоответствий в подписях приведены в приложении № 1.

Ниже приведены установленные сведения по некоторым лицам из списка поверяемых. Указанные сведения, если не указано иное, содержат справочные сведения, которые могут указывать на занимаемую в разное время должность человека или его финансовое положение, что не всегда может ассоциироваться с деятельностью, выполняемой ИДК – сбором анализов, а может указывать на наличие каких-либо негласных договоренностей, фактов коррупции или возможного коррупционного поведения. Кроме того, мы не можем исключить того обстоятельства, когда фактическую работу выполняет один человек, а получает денежные средства за нее другой человек.

При проведении проверки ниже перечисленных лиц, мы исследовали сведения и документы как «о физических лицах, оказывающих услуги по Договорам ГПХ для РАО «РУСАДА», при этом не разделяя их по видам оказываемых услуг. Цель проверки не включала проверку совмещения деятельности в качестве члена ДАК и ИДК одновременно.

*Алексеев Николай Владимирович ИНН 770403652524*

АО «КАПО ДЬЮТИ ФРИ» ИНН 7717089615 председатель совета директоров. Выручка от основной деятельности АО «КАПО ДЬЮТИ ФРИ» в 2018 г. составила 2 306 995 000 руб. Мы критически относимся к сведениям о осуществлении деятельности человеком подобного положения в качестве реального подрядчика РАО «РУСАДА».

*Бадтиева Виктория Асланбековна ИНН 770470593426*

ООО «ГЕЛИОС» ИНН 1515911623 – совладелец (100%). Выручка от основной деятельности ООО «ГЕЛИОС» в 2018 г. составила 72 008 000 руб., основной вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). ООО «ГЕЛИОС ФАРМА», ИНН 1513058294 - совладелец (100%). Выручка от основной деятельности ООО «ГЕЛИОС ФАРМА» в 2018 г. составила 6 638 000 руб., основной вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). Мы критически относимся к сведениям о осуществлении деятельности человеком подобного положения в качестве реального подрядчика РАА «РУСАДА». Данные обстоятельства соответствуют должности Бадтиева В.А. как Председателя Комитета РАА «РУСАДА» по терапевтическому использованию (ТИ) запрещенных субстанций и методов.

*Бебутова Вера Борисовна ИНН 771770149132*

Заместитель Исполнительного директора – Начальник Юридического отдела Федерации дзюдо России.

*Волкова Елена Петровна ИНН 772501142162*

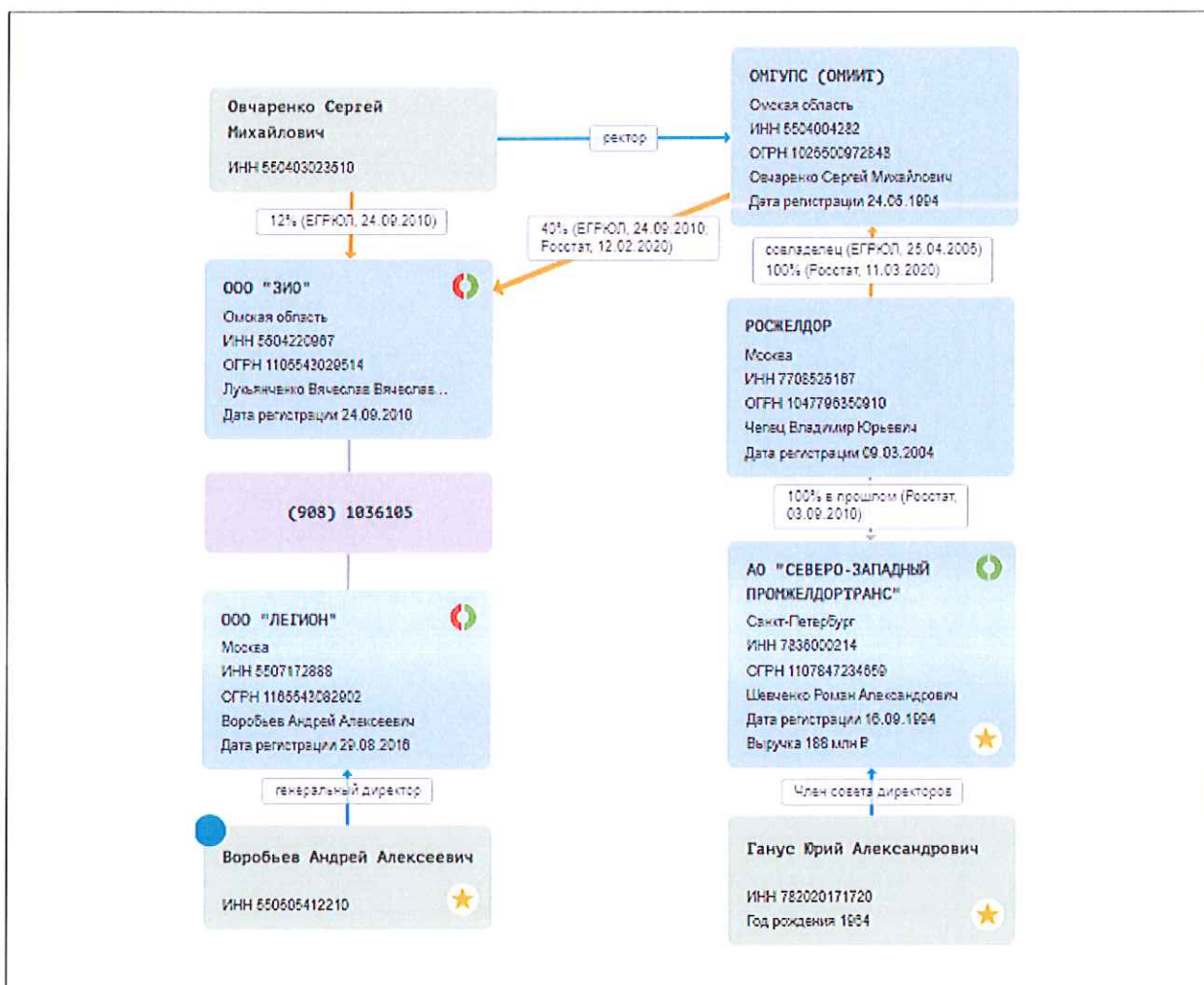
ООО «ВОРОНОВО-2», ИНН 5036066822 – совладелец, основной вид деятельности: Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки.

*Воробьев Андрей Алексеевич ИНН 550505412210*

ООО «ЛЕГИОН», ИНН 5507172888 – генеральный директор, основной вид деятельности: Подметание улиц и уборка снега, у организации имеется бессрочная лицензия на «Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности», что может указывать на связи с медицинскими организациями.

Установлена связь с Ганус Ю.А., схема указанной связи, построенная с помощью системы СПАРК приведена на рисунке № 2.

Рис.№ 2 «Связь Воробьева А.А. и Ганус Ю.А.»



*Грунин Евгений Анатольевич ИНН 540302241731*

АДЫГЕЙСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ЛДПР ИНН: 0105028589, координатор, основной вид деятельности: Деятельность политических организаций.

*Дидур Михаил Дмитриевич ИНН 781490584386*

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ НАУКИ ИНСТИТУТ МОЗГА ЧЕЛОВЕКА ИМ. Н.П. БЕХТЕРОВОЙ РОССИЙСКОЙ АКАДЕМИИ НАУК ИНН 7813047417, директор.

ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ ПО СПОРТИВНОЙ МЕДИЦИНЕ И РЕАБИЛИТАЦИИ БОЛЬНЫХ И ИНВАЛИДОВ» ИНН 7840017813, совладелец.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РЕАБИЛИТАЦИОННЫХ УСЛУГ «ФИЗИЧЕСКАЯ РЕАБИЛИТАЦИЯ» ИНН 7814159667, совладелец.

*Игамбердыев Руслан Музафарович ИНН 594900070961*

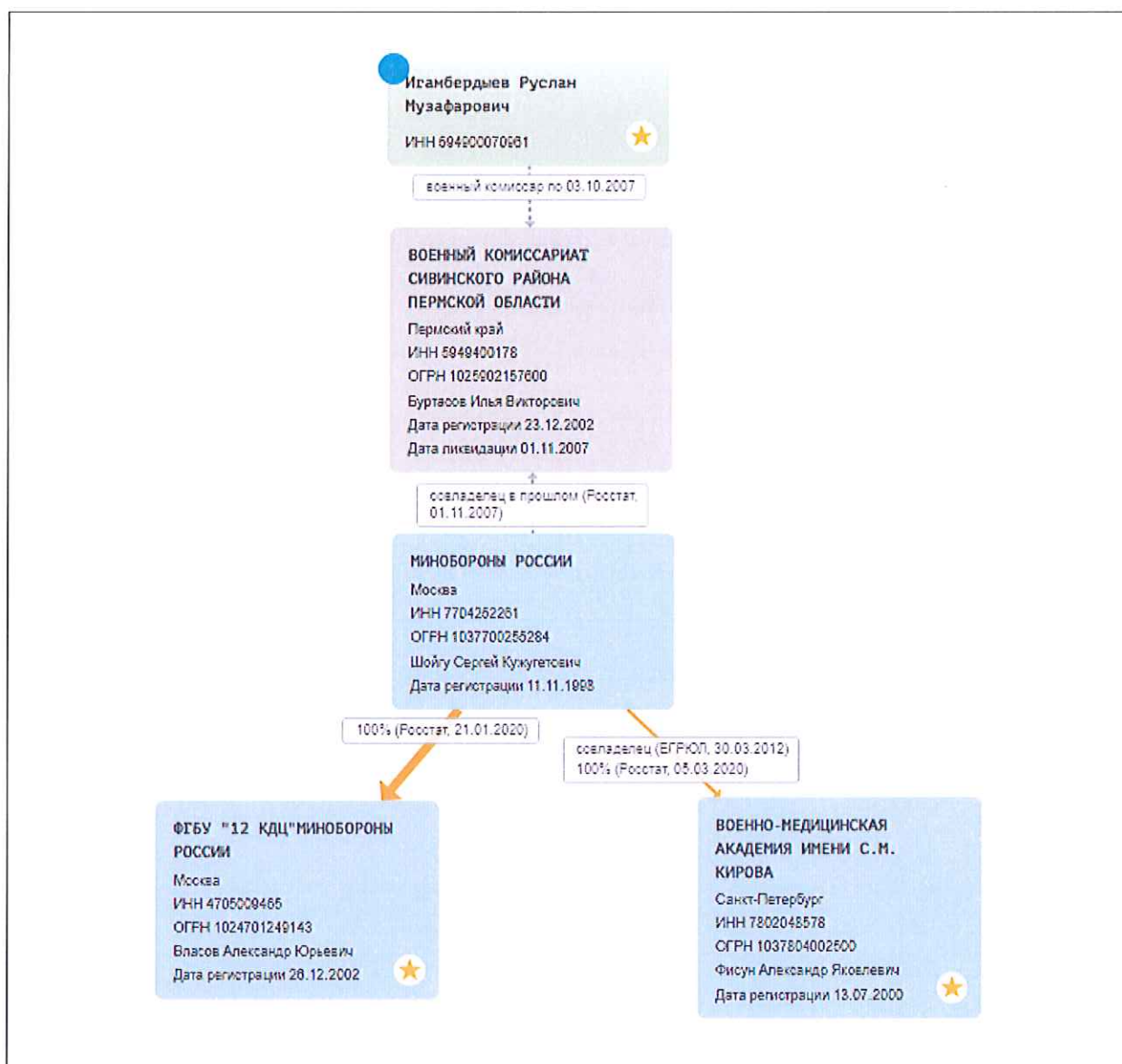
ВОЕННЫЙ КОМИССАРИАТ СИВИНСКОГО РАЙОНА ПЕРМСКОЙ ОБЛАСТИ ИНН 5949400178 (в настоящее время организация ликвидирована), военный комиссар

Установлена связь с организациями-поставщиками услуг РАО «РУСАДА»:

- ФГБУ «12 КДЦ» МИНОБОРОНЫ РОССИИ, ИНН 4705009465
- ВОЕННО-МЕДИЦИНСКАЯ АКАДЕМИЯ ИМЕНИ С.М.КИРОВА, ИНН 7802048578

Мы не запрашивали и не анализировали Договоры, Дополнительные соглашения и первичные учетные документы по взаимодействию с указанными организациями в связи с неочевидностью возможных рисков при первоначальном анализе и ограниченным временем на проведение исследования.

Схема указанной связи, построенная с помощью системы СПАРК, представлена на рисунке № 3.



Мы не считаем наличие приведенной связи случайным. Приведенная связь между поставщиками услуг для РАА «РУСАДА» и РАА «РУСАДА» по Договору ГПХ указывает на возможную связь между ними. Мы критически относимся к сведениям о том, что бывший руководитель Военного комиссариата, в настоящее время занимается сбором проб анализов у спортсменов. Данное обстоятельство может указывать на наличие негласных договоренностей между сторонами и как следствие, возможной коррупционной заинтересованности представителей одной из сторон. Возможным вариантом такого взаимодействия может быть привлечение заведомо связанного поставщика без фактического оказания услуг (услуги оказывались сотрудниками ФГБУ «12 КДЦ» МО или Военно-медицинской академии им. С.М. Кирова).

*Каркищенко Владислав Николаевич ИНН 771521180502*

ФГБУН НЦБМТ ФМБА РОССИИ, ИНН 7709379649, директор

*Медуницына Екатерина Николаевна ИНН 772448664650*

Врач аллерголог-иммунолог, кандидат медицинских наук, старший научный сотрудник ФГБУ «ГНЦ Институт иммунологии» ФМБА России, доцент кафедры клинической аллергологии и иммунологии Московского Государственного Медико-Стоматологического Университета им. А.И. Евдокимова, член РААКИ и ЕААСІ (сведения с <https://rusada.ru/doping-control/results-management/hearings/>).

*Мирошниченко Виктория Владимировна ИНН 230213212043*

Юрист АБ «Казаков и партнеры» (сведения с <https://abkazakov.ru/person/4494/>).

*Павлов Владимир Иванович ИНН 575206013709*

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «МОСКОВСКОЕ АНТИДОПИНГОВОЕ АГЕНТСТВО», ИНН 9709035088, совладелец, исполнительный директор.

*Палеев Илья Михайлович ИНН 774316962206*

Советник Президента Федеральной палаты адвокатов РФ, адвокат, член Адвокатской палаты г. Москвы, партнер адвокатского бюро «Резник, Гагарин и Партнеры» (сведения с: <https://rusada.ru/doping-control/results-management/hearings/>).

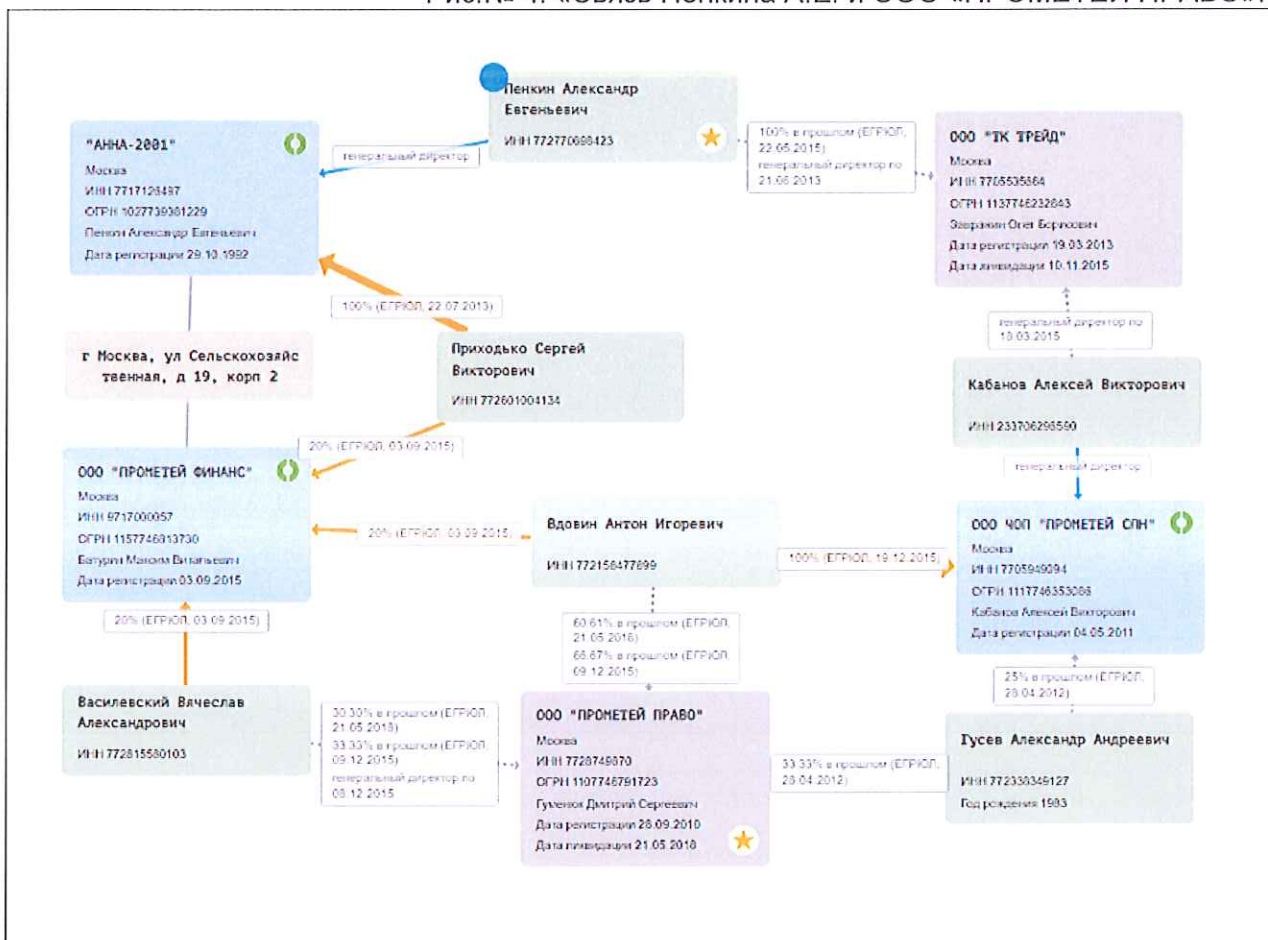
*Пенкин Александр Евгеньевич ИНН 772770698423*

ООО «Анна-2001» ИНН 7717126497, генеральный директор. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

ООО «Реконструкция и развитие», ИНН 7724389458, генеральный директор. Основной вид деятельности : Производство материалов, применяемых в медицинских целях.

Установлено наличие связи с компанией ООО «ПРОМЕТЕЙ ПРАВО», ИНН 7728749870, которая ранее (до 2018 года) была контрагентом РАА «РУСАДА», схема указанной связи, построенная с помощью системы СПАРК, приведена на рисунке № 4.

Рис.№ 4. «Связь Пенкина А.Е. и ООО «ПРОМЕТЕЙ ПРАВО».



Мы не считаем наличие приведенной связи случайным. Присутствие данной связи может указывать на более глубокие финансово-хозяйственные или коррупционные отношения между отраженными на схеме субъектами и, как следствие, нести соответствующие риски.

*Петров Александр Александрович ИНН 344203317565*

Вице-президент Федерации тяжелой атлетики России, заслуженный тренер Российской Федерации (сведения с <https://rusada.ru/doping-control/results-management/hearings/>).

*Сичинава Нино Владимировна ИНН 770604885737*

Доктор медицинских наук, профессор Кафедры рефлексологии и физиотерапии (сведения с <http://muvmed.ru/sichinava-nino-vladimirovna/>)

*Соколова Маргарита Сергеевна ИНН100123604608*

ООО «ЭКСПОНЕНТА» ИНН 7801348603 (<http://exponentaspb.ru/>), учредитель (100%), генеральный директор



Тимчук Андрей Викторович ИНН 632301533724

Адвокат. Присутствует в друзьях в социальной сети ВКонтакте у Пахноцкой М.А., оба из г. Тольятти.

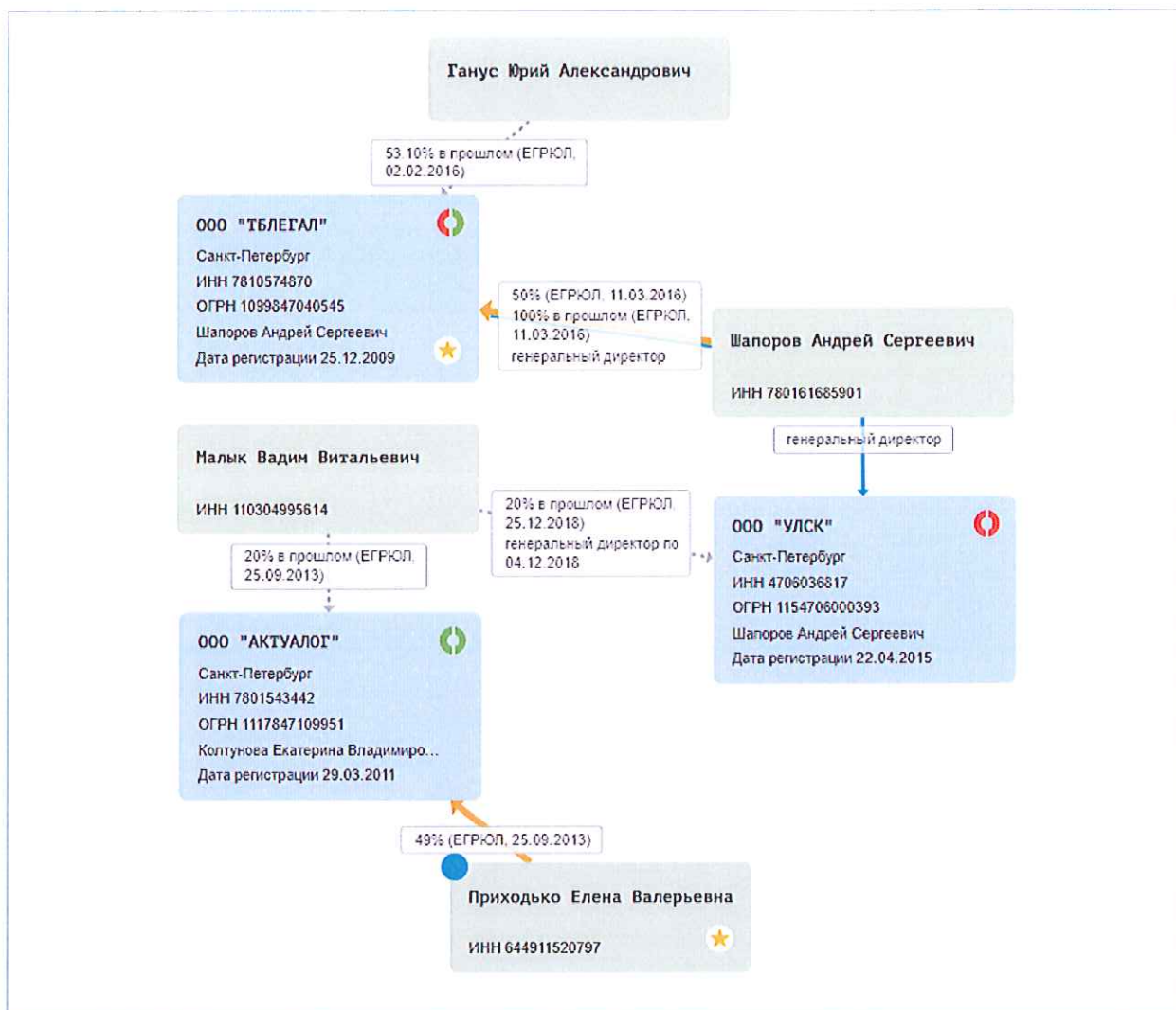
В акте об оказании услуг присутствует явный признак фальсификации: подпись, выполненная от имени Тимчук А.В. зеркально отражена от подписи, выполненной от имени Тимчук А.В. в Договоре № 07/19-ДАК от 01.11.2019 года и виден след «отрезания» лишнего текста.

Флеминг (Приходько) Елена Валерьевна ИНН 644911520797

ООО «АКТУАЛОГ» ИНН 7801543442, совладелец (49%), занимает должность Директора по развитию и маркетингу (<http://ru-ru.actualog.com/user/elena-fleming>)

Установлена связь с Ганус Ю.А., схема указанной связи построена с помощью системы СПАРК и приведена на рисунке № 5.

Рис.№ 5 «Связь Ганус Ю.А. и Флеминг (Приходько) Е.В.»



Мы не считаем наличие приведенной связи случайным. Присутствие данной связи может указывать на более глубокие финансово-хозяйственные или коррупционные отношения между отраженными на схеме субъектами и, как следствие, нести соответствующие риски.

### 3.3. Анализ заработных плат и иных выплат

Мы провели обзор и исследование выплат заработных плат и иных выплат, в ходе которого было установлено злоупотребление нормами закона, выразившее в избирательном применении норм закона для одних сотрудников и не применение этих норм закона для других сотрудников, а именно начислении выплат за «совмещение» одним и тем же сотрудникам и отсутствие аналогичных выплат у других сотрудников. Совмещение должностей (профессий) подразумевает выполнение в течение установленной продолжительности рабочего дня (смены) наряду с работой, определенной трудовым договором, дополнительной работы по другой профессии (должности) за дополнительную оплату, регулируется ст. 60.2 ТК РФ. Таблица с выплатами за совмещение за 2019 год приведена в приложении №3.

Из таблицы, представленной в приложении №3 можно заметить, что выплаты за совмещение систематически получали одни и те же лица, при этом Ганус Ю.А. получал их каждый месяц, юрист (Найденова О.О.), их получала до своего ухода из компании, а после, их стал получать Буханов М.В., сотрудник отдела по расследованиям Жарченков М.Ю. получал их с марта по декабрь 2019 года. Таким образом, системность указанных выплат прослеживается у генерального директора, юриста и одного сотрудника отдела расследований, из штата сотрудников в 2019 году.

Указанное обстоятельство может также рассматриваться как сознательное невнесение изменений в штатное расписание, с целью нахождения в нем «свободных» должностей, для их последующего замещения и получения соответствующих выплат.

Мы не запрашивали и не исследовали дополнительные документы, касающиеся установленных фактов выплат за совмещение в связи с выявленными длительным предоставлением запрашиваемых документов представителем РАА «РУСАДА» и необходимостью завершить запрос документов перед представлением аудиторского заключения.

Остальные выплаты: разовые премии, выплаты материальной помощи не носят систематического характера и не осуществляются одним и тем же лицам.

#### 3.4.1 Оплата индивидуальных занятий

В ходе нашего исследования было установлено, что РАА «РУСАДА» осуществляет оплату индивидуальных занятий по английскому языку для Ганус Ю.А. Указанные занятия проводятся ЧУОДО «Лингвистическая школа «Свобода слова». Сведения о приобретенных тренингах приводятся в таблице № 2.

Таблица №2. «Индивидуальные занятия для Ганус Ю.А. в 2018-2019 гг.»

Документ	Период проведения	Продолжительность, час.	Стоимость, руб.
Дополнительное соглашение №2 от 06.06.2018	06.06.2018-09.10.2018	72	129 600,00

Дополнительное соглашение №3 от 30.10.2018	01.11.2018-30.11.2018	8	14 400,00
Дополнительное соглашение №5 от 31.01.2019	01.02.2019-01.06.2019	72	125 600,00
<b>Итого</b>		<b>152</b>	<b>269 600,00</b>

Указанные занятия проводились по адресу местонахождения офиса РАА «РУСАДА», в период времени с 16.00 по 17.30, что является временем осуществления им трудовых функций.

Формально, законодательство не запрещает руководителю организации оплачивать для себя индивидуальные занятия, однако, с учетом субсидирования деятельности РАА «РУСАДА» и отсутствия сведений об оплате индивидуальных занятий в трудовом договоре, мы считаем данное обстоятельство злоупотреблением положением руководителя организации, создавшем для себя дополнительные блага за счет РАА «РУСАДА».

### 3.4. Анализ СМИ

Мы провели обзор СМИ, на предмет выявления информации, касающейся текущего исследования. Для своего обзора мы использовали сервис SCAN-Interfax.

Негативные упоминания касаются взаимодействия РАА «РУСАДА» с российскими и международными организациями, а также допинговыми нарушениями.

Среди негативных упоминаний встречается упоминание о выявленных АО «Бейкер Тилли Рус Консалтинг» хищениях предыдущего руководства РАА «РУСАДА»: <https://www.sports.ru/athletics/1083471044.html>. А также о проводимой Прокуратурой РФ проверкой использования РАА «РУСАДА» оперативно-розыскных методов при расследовании допинговых нарушений: <https://www.sports.ru/athletics/1075584438.html>.

Негативной информации, свидетельствующей о фактах коррупции, коррупционного поведения или конфликта интересов при взаимодействии с контрагентами, за период времени с 2018 по 2019 годы, не получено.

### 3.5. Анализ работы с контрагентами – резидентами РФ

Мы провели обзор учетной базы бухгалтерского учета 1С, поиск и сбор информации в открытых и условно-открытых источниках данных, ее систематизацию и анализ полученных данных по поставщикам – индивидуальным предпринимателям. По результатам осуществления указанных процедур, информации о каких-либо противоправных действиях, конфликте интересов или коррупционном поведении не установлено.

Мы провели обзор учетной базы бухгалтерского учета 1С, поиск и сбор информации в открытых и условно-открытых источниках данных, ее систематизацию и анализ полученных данных по поставщикам – юридическим лицам. Особое внимание нами уделялось компаниям, имеющих, по-нашему мнению, ряд факторов, которые, применительно к текущему исследованию, можно отнести к факторам риска:

- Небольшой срок деятельности компании (риск создания компании для работы с конкретным заказчиком);

- Среднесписочная численность сотрудников, не соответствующая деятельности компании (риск фактического неосуществления деятельности компанией, риск использования компании в коррупционной схеме как фирмы-посредника);

- Компании, имеющие высокую долю выручки от общей выручки, полученной от РАА «РУСАДА» (риск аффилированности между контрагентами);

Иные факторы, которые в обычной ситуации влияют на выбор контрагента, мы оцениваем как признаки осуществления нормальной (в контексте текущего исследования) финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе своего исследования, если отсутствовали факты прямой связи между хозяйствующими субъектами, мы не исследовали компании с оборотами в 2018 и в 2019 году менее 100 000 рублей, т.е. менее 0,05% от годового рублевого оборота в связи с незначительностью суммы в контексте осуществления возможных противоправных действий. Перечень компаний, с оборотами более 0,05%, приведен в приложении №2.

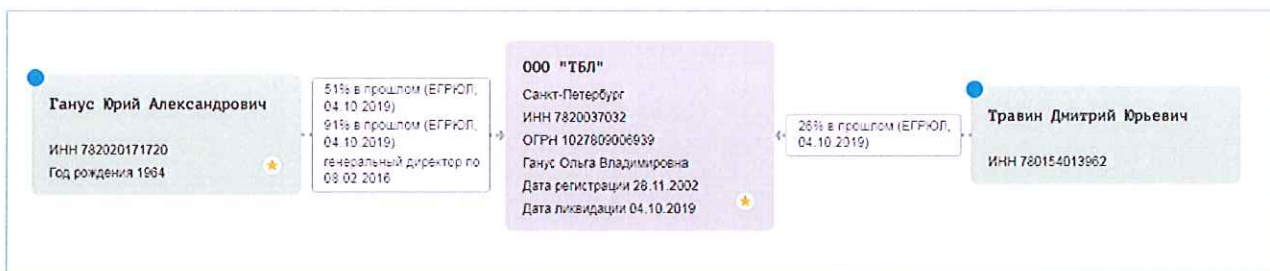
Нами были дополнительно запрошены Договоры, дополнительные соглашения к договорам, по 3 комплекта первичных учетных документов к договорам.

Установленные нами факты приведены ниже:

### 3.5.1. Адвокат Травин Д.В. (Коллегия адвокатов «СПОКАД»)

В ходе обзора первичных учетных документов, представленных представителем Проверяемых, мы установили, что организацией, представленной в учетной базе 1С как «СПОКАД», фактически является адвокат Травин Дмитрий Юрьевич. Указанное лицо являлось, совместно с Ганус Ю.А., совладельцем ООО «ТБЛ» (ИНН 7820037032), генеральным директором которого являлась супруга Ганус Ю.А. – Ганус О.В. Схема указанной связи, построенная с помощью системы «СПАРК» приведена на рисунке №6.

Рис. №6. «Связь Ганус Ю.А. с Травиным Д.Ю.»



При этом договор между Травиным Д.Ю. и РАА «РУСАДА» заключен 08.08.2019 на момент, когда Ганус Ю.А. и Травин Д.Ю. совместно являлись участниками ООО «ТБЛ».

Указанное обстоятельство не противоречит Положению о закупке товаров/работ/услуг РАА «РУСАДА» в связи с тем, что последнее не распространяется на закупки менее 1 300 000 рублей (п. 1.6.3).

Указанное обстоятельство формально не противоречит положению о конфликте интересов действующем в РАА «РУСАДА», в связи с видимым отсутствием корыстной заинтересованности, однако может указывать на привлечение заведомо доверенного лица для реализации каких-либо своих целей. Однако, согласно п. 2.2.3.3: «Генеральный директор обязан довести до сведения Наблюдательного совета РАА «РУСАДА» любые

факты, которые могут быть разумно истолкованы как затрагивающие Кодекс и потенциально влияющие на принятие решений на уровне Генерального директора РАА «РУСАДА» или на уровне Наблюдательного совета, и по запросу Наблюдательного совета РАА «РУСАДА» обязан предоставлять любую дополнительную информацию, что позволит обеспечить надлежащую прозрачность и понимание ее последствий.»

Предметом указанного договора является представление интересов Доверителя (РАА «РУСАДА») на предварительном следствии и в суде, что подразумевает под собой возбуждение уголовного дела и рассмотрение его в суде. Как факт наличия уголовного дела, так и привлечения заведомо связанного адвоката могут быть разумно истолкованы как затрагивающие указанный Кодекс и потенциально влияющие на принятие решений на уровне Генерального директора РАА «РУСАДА». Нам не известно, был ли выполнен указанный пункт в связи с неуместностью подобных запросов.

Мы не запрашивали подробности указанного уголовного дела и копий материалов уголовного дела в связи с неочевидностью для представителей РАА «РУСАДА» о проводимой проверке и неуместностью запросов подобных сведений в рамках аудиторской проверки.

Полученные сведения не позволяют однозначно утверждать о наличии в действиях лиц коррупционной заинтересованности в работе с перечисленными контрагентами, однако могут указывать на ее наличие.

### 3.5.2. ООО «Аудит Групп»

В ходе нашего исследования мы установили связь главного бухгалтера Пильчуко Ж.А. с сотрудниками ООО «Аудит Групп» в социальной сети Facebook, а именно лицами, указывающими о себе следующие данные: «Заместитель генерального директора в Консалтинговой компании "Аудит Групп" Анна Крысина», «Руководитель Департамента налогового консалтинга и права в Консалтинговой компании "Аудит Групп" Ольга Колозина», при этом, хронология взаимодействия РАА «РУСАДА» с ООО «Аудит Групп» может указывать на факты коррупции со стороны главного бухгалтера Пильчуко Ж.А. Хронология взаимодействия РАА «РУСАДА» с ООО «Аудит Групп» приведена в таблице № 3.

Таблица №3. Хронология взаимодействия РАА «РУСАДА» с ООО «Аудит Групп»

Дата	Событие
05.03.2018	Трудовой договор между РАА «РУСАДА» и Пильчуко Ж.А.
01.11.2018	Договор с ООО «Аудит Групп» на проведение налогового аудита. Цена договора 272 000 рублей. Контактным лицом в договоре выступает «Крысина Анна Дмитриевна».
14.01.2019	Договор с ООО «Аудит Групп» на консультационные услуги. Абонентская плата по договору 150 000 рублей в месяц (без НДС, включает 50 часов работы), всего до данному договору выплачена сумма 1 080 000 рублей (с НДС).
17.05.2019	Договор с ООО «Аудит Групп» на аудит расходования государственных субсидий. Стоимость договора 489 600 рублей (с НДС). Контактным лицом в договоре выступает «Крысина Анна Дмитриевна».
29.07.2019	Договор с ООО «Аудит Групп» на консультационные услуги. Абонентская плата по договору 21 600 рублей в месяц (с НДС, включает 5 часов работы), всего до данному договору оказаны услуги на сумму 108 000 рублей (с НДС).

Мы считаем не обоснованными, экономически не эффективными и не соответствующими п. 1.7.3 (целевое и экономически эффективное расходование денежных средств на приобретение товаров, работ, услуг) Положения о закупке товаров, работ, услуг РАО «РУСАДА» от 28.06.2018, затраты на консультационные услуги с абонентской платой в 180 000 рублей (с НДС) включающие в себя 50 часов работы (всего заплачено по договору 1 080 000 рублей (с НДС)). Наше мнение обусловлено в том числе тем обстоятельством, что Пильчуко Ж.А., согласно заключенному с ней трудовому договору, должна соответствовать занимаемой должности, а потребность в консультационных услугах в размере 50 часов в месяц, может указывать или на несоответствие ее занимаемой должности, или на необоснованность таких закупок, а значит возможных фактах коррупции в форме «отката».

Кроме того, привлечение заведомо аффилированного контрагента к выполнению аудита расходования государственных субсидий может свидетельствовать о возможных фактах умышленного искажения результатов аудита и как следствие некорректности результатов данного аудита.

### 3.5.3. Услуги такси

РАО «РУСАДА» работает с двумя поставщиками услуг такси ООО «ГетТакси РУС» и ООО «Яндекс.Такси». Согласно данным бухгалтерской учетной базы 1С, стоимость услуг, оказанных данными компаниями составляла:

Таблица №4 «Затраты на услуги такси»

Контрагент	Оказанные услуги в 2018 году	Оказанные услуги в 2019 году
ООО «ГетТакси РУС»	3 023 163,66	1 971 976,18
ООО «Яндекс.Такси»	1 039 654,34	5 313 495,60
<b>Итого:</b>	<b>4 062 818,00</b>	<b>7 285 471,78</b>

В ходе проведения исследования деятельности, нами был проведен обзор отчетов компаний – операторов такси, представленных представителем Проверяемых и первичной учетной документации к ним. При обзоре файлов и исследовании их свойств, нами установлен факт предварительной правки данных файлов перед передачей их нам, выразившийся в удалении части строк, содержащих отчеты о поездках. Разница данных по первичным учетным документам и по заголовкам в файлах с непосредственным содержанием этих файлов представлена в таблице № 5.

Таблица №5 «Сравнение данных в отчетах о поездках с первичными учетными документами»

	Файлы	детализация_яндекс_февраль_2019.xlsx	детализация_яндекс_август_2019.xlsx	детализация_геттакси_апрель_2018.xlsx
Согласно заголовку файла и первичной учетной документации	Поездок (шт.)	648	563	295
	Стоимость (руб.)	401132,40	376492,80	286755,32
Сумма по строкам файла	Поездок (шт.)	591	490	270
	Стоимость (руб.)	368490,00	322123,20	272714,02
Разница (удаленные поездки)	Поездок (шт.)	57	73	25
	Стоимость (руб.)	32642,40	54369,60	14041,30

Путем правки 3 файлов было уменьшено количество поездок на «Яндекс.Такси» в представленных нам файлах на 155 шт. на общую сумму 101 053,30 рублей.

Аналогичные правки установлены в одном файле от оператора ООО «ГетТакси РУС».

Во всех случаях пользователем, осуществившим правки файлов, является пользователь «Пильчуко Жанна Александровна», правка проводилась в течении нескольких минут после выгрузки файла.

Во всех случаях, в подвергшихся правкам файлах, отсутствуют поездки генерального директора Ганус Ю.А. и заместителя генерального директора Пахноцкой М.А., однако мы не исключаем, что среди удаленных поездок присутствуют поездки других людей.

Данный факт является сознательным искажением предоставляемой для проверки информации, с целью введения в заблуждение проверяющей стороны и, как следствие, попыткой умышленного сокрытия возможных злоупотреблений или противоправных действий.

Мы не проверяли использование такси иными лицами (не являющимися сотрудниками РАА «РУСАДА»), т.к. нам для исследования были представлены частично заведомо исправленные данные, а также в связи с тем, что под одним именем в системе «услуги такси» может использовать другой человек.

Кроме того, в ходе анализа представленных отчетов о поездках, нами установлены факты использования такси как руководством, так и сотрудниками для поездок домой/из дома или, с высокой долей вероятности, по личным целям, что в совокупности с затратами, понесенными на услуги такси в размере 11 348 289,78 рублей за 2 года и установленными фактами умышленного искажения информации, предоставляемой для проверки, указывает на отсутствие должного контроля руководства РАА «РУСАДА» за использованием услуг такси со стороны сотрудников и злоупотреблением при использовании услуг такси для личных целей.

### **3.6. Анализ работы с контрагентами – иностранными организациями**

Мы провели обзор и исследование бухгалтерской учетной базы 1С, Договоров и первичных учетных документов по работе с контрагентами – иностранными организациями, сбор, систематизацию и анализ сведений из открытых источников. По результатам осуществления указанных процедур, информации о каких-либо противоправных действиях, конфликте интересов или коррупционном поведении не установлено.

Информация о лаборатории в г. Кёльн приведена в п. 3.9.4.

### **3.7. Анализ данных контрагентов – реализация**

Мы провели обзор учетной базы бухгалтерского учета 1С, поиск и сбор информации в открытых и условно-открытых источниках данных, ее систематизацию и анализ полученных данных по компаниям-покупателям услуг РАА «РУСАДА». По результатам осуществления указанных процедур, информации о каких-либо противоправных действиях, конфликте интересов или коррупционном поведении не установлено.

### 3.8. Отдельные вопросы, вызывающие беспокойство

Мы провели обзор и исследование документов, поиск информации в открытых и условно-открытых источниках данных и ее анализ по отдельным вопросам, вызывающим беспокойство в контексте текущего исследования или выражения независимого мнения по данным вопросам.

#### 3.8.1. Программное обеспечение отдела расследования допинговых нарушений

Мы отобрали компании – поставщики ИТ-услуг с долей более 0,5% (более 900 000 рублей по состоянию на 2018 год) от общего объема закупок РАА РУСАДА. Данные поставщики приведены в таблице №6.

Таблица № 6 «поставщики ИТ-услуг с долей более 0,5% от общего объема рублевых закупок»

Контрагенты	Объем закупок, руб.	Доля от общего объема рублевых закупок, %
2018:		
ЛАБОРАТОРИЯ ЭЛЕМЕНТ ООО (ИНН 7704878147)	9 000 000,00	5,19
КИТ Эксперт ООО (ИНН 7730678585)	3 547 820,80	2,04
Корпоративные информационные технологии ООО (ИНН 7725689091)	2 842 777,66	1,64
ЦЕНТР ДИСТРИБУЦИИ ТЕРРАСОФТ ООО (ИНН 7725328680)	1 144 057,20	0,66
2019:		
ЛАБОРАТОРИЯ ЭЛЕМЕНТ ООО (ИНН 7704878147)	8 000 000,00	4,14
КИТ Эксперт ООО (ИНН 7730678585)	4 890 919,59	2,53
ГЛАВКОД ООО	1 487 000,00	0,77

Компания ООО «Лаборатория элемент» представляет право на использование программного обеспечения «Информационно-справочный сервис «Проверка лекарственных средств и субстанций на вхождение в запрещенный список ВАДА», с помощью web-сайта [www.list.rusada.ru](http://www.list.rusada.ru). Описание данной услуги, в том числе ее нетривиальности, приведено на официальном сайте компании: [www.element-lab.ru/services/proverka\\_substanci](http://www.element-lab.ru/services/proverka_substanci).

Компания ООО «КИТ Эксперт» оказывает следующие услуги: услуги по техническому обслуживанию и сопровождению программного обеспечения компьютеров, оргтехники и серверного оборудования, услуги по техническому обслуживанию и сопровождению системы беспроводного доступа в интернет, системы биометрической авторизации, телефонии, услуги по доработке системы 1С, услуги по разработке программного обеспечения для ИДК. В том числе указанная компания осуществляла поставку в адрес РАА «РУСАДА» ИТ-оборудования и программного обеспечения.

Компании ООО «КИТ Эксперт» и ООО «Корпоративные информационные технологии» аффилированы между собой: директора являются супругами. При этом компания ООО «Корпоративные информационные технологии» работает с РАА «РУСАДА» с 2011 года, что исключает ее связь с текущим руководством РАА «РУСАДА». Однако в СМИ (<https://www.championat.com/other/news-3732119-rusada-samo-peredalo-mvd-informaciju-o-faktah-moshennichestva-v-organizacii.html>) есть сведения о выявленных компанией



АО «Бейкер Тилли Рус Консалтинг» в 2011-2014 годах хищениях при закупках, без приведения названий конкретных компаний. При указанных обстоятельствах, а также учитывая, что в 2018 году проводилось закрытие расчетов с компанией ООО «Корпоративные информационные технологии» без осуществления реальных платежей, мы рекомендуем изучить Отчет АО «Бейкер Тилли Рус Консалтинг» о проведенных проверочных мероприятиях на предмет нахождения там компании ООО «Корпоративные информационные технологии» и выявленных обстоятельствах деятельности с ней.

Мы считаем затраты, понесенные на закупку товаров и услуг у ООО «КИТ эксперт» обоснованными при отсутствии в штате РАА «РУСАДА» системного администратора, программиста 1С, программиста на иных языках программирования.

ООО «Центр дистрибуции ТЕРРАСОФТ»: компания «Террасофт» является разработчиком и осуществляет поддержку программного продукта «ВМР'online», внедрение которого осуществила в РАА «РУСАДА» компания ООО «КА Макларенс» в 2017-2018 годах.

ООО «ГЛАВКОД», указанная компания представляла для РАА «РУСАДА» следующие услуги:

- представление доступа к ИАС «НЕО» (450 000,00 руб. за 1 год)
- выполнение работ по созданию web-сервиса «горячая линия» (430 000,00 руб. разово)
- неисключительное право использования версий SocialGrabber4i2 и FindFace4i2 (607 000.00 руб. за 1 год., включая 15 000 запросов к сервису FindFace)

Мы осуществили анонимный запрос, не раскрывая истинных целей получения данной информации, коммерческого предложения от ООО «Главкод» на программные продукты SocialGrabber4i2 и FindFace4i2, по результатам обзора которого завышения стоимости оказанных услуг для РАА «РУСАДА» не установлено.

Программные продукты SocialGrabber4i2 и FindFace4i2 предназначены для анализа связей людей в социальных сетях, FindFace4i2 делает это по фотографии. ИАС «НЕО» агрегирует в себе персональную информацию и строит связи. Подробное описание указанных продуктов, из коммерческого предложения приводится в приложении № 4.

Мы считаем не целесообразными и не соответствующими п. 1.7.3 (целевое и экономически эффективное расходование денежных средств на приобретение товаров, работ, услуг) Положения о закупке товаров, работ, услуг РАА «РУСАДА» от 28.06.2018, затраты на программное обеспечение, которое позволяет строить связи, основываясь на открытых данных в социальных сетях, в том числе по фотографии и агрегировать персональные данные для целей расследования допинговых нарушений в размере 1 057 000,00 рублей в год в связи с невысокой, по нашему мнению, эффективностью данных процедур в области допинговых нарушений и несоизмеримостью затрат на данные процедуры с возможным результатом от них. Мы не исключаем что данное программное обеспечение может использоваться для иных целей, отличных от деятельности РАА «РУСАДА».

Кроме того, информация, собранная указанными методами может идентифицировать конкретного человека, т.е. являться персональной информацией и регулироваться Федеральным законом от 27.07.2006 N 152-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О персональных

данных". Данное обстоятельство несет в себе риски возможного обнародования указанных аспектов деятельности, в том числе после получения их «хакерскими» методами, и как следствие возможные правовые и имиджевые последствия для РАА «РУСАДА».

### 3.8.2. Командировочные расходы

В рамках проверки необоснованного текущего нуждами увеличения дней нахождения в командировках, мы провели обзор и исследование документов, подтверждающих нахождение в командировках Генерального директора Ганус Ю.А. и заместителя генерального директора Пахноцкой М.А., которые частично нашли свое подтверждение. Всего нами было запрошено документов по 20 командировкам Ганус Ю.А. и 29 командировкам Пахноцкой М.А., отвечающих критериям: международная командировка более 2 дней, командировка внутри Российской Федерации более 3 дней.

По ряду командировок документы представлены не были, что было мотивировано главным бухгалтером Пильчуко Ж.А. как «ВОЗМЕЩЕНИЯ РАСХОДОВ ЧЕРЕЗ СУФД НЕ БЫЛО, СКАН АЮ НЕ ДЕЛАЛСЯ», приказы на данные командировки приведены ниже:

Командировки Ганус Ю.А.:

- Приказ на командировку 22.10.2018-25.10.2018
- Приказ на командировку 10.01.2018-12.01.2018
- Приказ на командировку 15.05.2018-20.05.2018
- Приказ на командировку 02.09.2019-07.09.2019
- Приказ на командировку 04.12.2018-07.12.2018

Командировки Пахноцкой М.А.:

- Приказ на командировку 22.10.2018-25.10.2018
- Приказ на командировку 25.07.2019-28.07.2019
- Приказ на командировку 15.12.2019-17.12.2019
- Приказ на командировку 22.08.2018-25.08.2018

**Командировки Ганус Ю.А. с выявленными фактами возможных злоупотреблений:**

Командировка в г. Пекин, Китай, 22.10.2018-25.10.2018, цель командировки «Участие во второй международной образовательной конференции ВАДА». Указанное мероприятие проводилось с 24.10.2018 по 25.10.2018 (<https://tass.ru/sport/5711914>). Документы по указанной командировке не сканировались и нам представлены не были.

Командировка в г. Лозанна, Швейцария, 11.03.2019-20.03.2019, цель командировки: «Участие в ежегодной конференции INADO, участие в симпозиуме ВАДА, рабочие встречи...». Приложенные к авансовому отчету документы подтверждают проведение мероприятий только за период с 13.03.2019 по 14.03.2019. Участие в остальных мероприятиях никак не подтверждается. При этом, согласно документам отеля, прибытие: 16.03.2019, убытие: 20.03.2019, согласно переводу: прибытие 11.03.2019, убытие 20.03.2019. Документы отеля содержат графу «Дополнительное размещение», однако иные сведения о лицах, проживающих совместно с Ганус Ю.А. не приводятся. Указанный авансовый отчет содержит две разные нумерации (вставленный лист помечен как «1,2», нумерация идет сверху и снизу листов), при этом, в нем приложены два комплекта разных авиабилетов:

- Москва – Женева – Москва, а/б: 555-2486819665, 11.03.2019-20.03.2019
- Москва – Женева – Москва, а/б: 555-2486777632, 11.03.2019-16.03.2019

Мы считаем недопустимым в документах об использовании денежных средств: дополнения авансовых отчетов, нестыковки данных в них, правки переводов с английского языка, отсутствие документов, подтверждающих фактическую необходимость нахождения в командировке. Данные установленные факты могут указывать на злоупотребление при использовании средств РАА «РУСАДА» в личных целях.

Командировка в г. Тронхейм, Норвегия, 24.08.2019-27.08.2019, цель командировки: «Участие в антидопинговом семинаре по беговым лыжам». Документы, подтверждающие сроки проведения указанных мероприятий к авансовому отчету не представлены и, таким образом, необходимость нахождения в командировке не подтверждена.

Командировка в г. Монако, кн. Монако, 10.09.2019-12.09.2019, цель командировки: «Проведение переговоров по соглашению о сотрудничестве между AIU и РАА «РУСАДА». Документы, подтверждающие сроки проведения указанных мероприятий к авансовому отчету не представлены и, таким образом, необходимость нахождения в командировке не подтверждена.

Командировка в г. Ашхабад, Туркменистан, 12.11.2019-14.11.2019, цель командировки: «Подписание меморандума между РАА «РУСАДА» и Национальным антидопинговым агентством Туркменистана «НАДАТ», а также участие в Международной научной конференции в г. Ашхабад». Документы, подтверждающие сроки проведения указанных мероприятий к авансовому отчету не представлены и, таким образом, необходимость нахождения в командировке не подтверждена.

#### Командировки Пахноцкой М.А. с выявленными фактами возможных злоупотреблений:

Командировка в г. Варшава, Польша, 25.02.2018-28.02.2018, цель командировки: «Участие в Заседании мониторинговой группы Совета Европы в области образовательной деятельности». К авансовому отчету не приложены оригинальные документы на английском языке, при этом, в приложенном документе, представленном как перевод, имеется ошибка, которая может свидетельствовать об изготовлении данного документа не переводчиком, а иным лицом, с целью последующего его приложения к авансовому отчету: в документе, датированном 17.01.2018 года, срок регистрации указан «до 03.04.2017».

Командировка в г. Ларнака, Кипр, с 15.04.2018 по 18.04.2018, цель командировки: «Участие в заседании Мониторинговой группы конвенции по борьбе с допингом Совета Европы в рамках антидопингового симпозиума». Согласно представленным документам указанное мероприятие проводилось в течении одного дня – 16.04.2018. Необходимость нахождения в г. Ларнака до 18.04.2018 не подтверждена.

Командировка в г. Страсбург, Франция, с 02.07.2018 по 06.07.2018, цель командировки: «Участие в созыве второго заседания Специальной рабочей группы по правам человека и спортсменов 03.07.2018, участие в заседании Мониторинговой группы конвенции по борьбе с допингом Совета Европы 05.07.2018 года». Документы подтверждающие сроки проведения указанных мероприятий к авансовому отчету не представлены и, таким образом, необходимость нахождения в командировке не подтверждена.

Командировка в г. Страсбург, Франция, с 28.01.2019 по 01.02.2019, цель командировки: «Участие в заседании мониторинговой группы Совета Европы по правовым вопросам 29.01.2019, участие в 45-м заседании специального комитета Европейского координационного форума по взаимодействию со Всемирным антидопинговым агентством 30.01.2019, участие в заседании Мониторинговой группы по пересмотру Антидопинговой конвенции Совета Европы от 31.01.2019». Документы, подтверждающие проведение мероприятия 31.01.2019 к авансовому отчету не представлены и необходимость нахождения в командировке до 01.02.2019 не подтверждена.

Командировка в г. Афины, Греция, с 02.04.2019 по 06.04.2019, цель командировки: «Участие в заседании координационной группы Совета Европы (03.04.2019), участие в симпозиуме, посвященном 30-летней годовщине Антидопинговой конвенции (04-05.04.2019)». Документы, подтверждающие проведение мероприятия 03.04.2019 к авансовому отчету не представлены и, таким образом, необходимость нахождения в командировке с 02.04.2019 не подтверждена.

Командировка в г. Страсбург, Франция, с 30.06.2019 по 05.07.2019, цель командировки: «Рабочая встреча с руководителем группы государств по борьбе с коррупцией при Совете Европы 01.07.2019, участие в заседании группы Совета Европы по защите информаторов 02.07.2019, участие в заседании специальной группы экспертов по обеспечению эффективного доступа спортсменов к справедливому правосудию 03.07.2019, рабочая встреча с директором совета Европы по правам человека и верховенства права 04.07.2019». Документы, подтверждающие проведение мероприятия 01.07.2019 к авансовому отчету не представлены, и, таким образом, необходимость нахождения в командировке с 30.06.2019 не подтверждена.

Командировка в г. Страсбург, Франция, с 17.11.2019 по 22.11.2019, цель командировки: «Участие в заседании мониторинговой группы Совета Европы по защите осведомителей 18.11.2019, Участие в заседании мониторинговой группы Совета Европы по правам спортсменов и доступу к честным слушаниям в антидопинге 19.11.2019, участие в заседании по расширенному рамочному соглашению в спорте «Enlarged Partial Agreement on Sport». Согласно представленным документам, Пахноцкая М.А. проживала в отеле, являющемся местом размещения участников мероприятий с 21.11.2019 по 22.11.2019. К авансовому отчету приложен чек отеля «Mercure» о проживании в двухместном номере на сумму 10 226,21 рубль. Служебная записка по данному факту к авансовому отчету не приложена.

Командировка в г. Париж, Франция, с 26.11.2019 по 28.11.2019. Согласно представленным документам, в авансовый отчет включена стоимость поездки на такси, которая включает в себя чаевые водителю в размере 5 EURO. Мы считаем недопустимым выплату чаевых из субсидий, получаемых от государства на осуществление текущей деятельности.

Командировка в г. Никосия, р. Кипр, с 15.12.2019 по 18.12.2019 года, цель командировки: «аудиторский визит в рамках Мониторинговой группы Антидопинговой конвенции Совета Европы». Из пояснений главного бухгалтера Пильчуко Ж.А., следует, что указанный авансовый отчет не сканировался. В связи с тем, что указанный авансовый отчет и документы к нему нам представлены не были, мы не можем подтвердить статус РАА «РУСАДА» или Пахноцкой М.А. по осуществлению «аудиторских визитов», соответствие данной командировки Положению «О служебных командировках», в рамках какой трудовой деятельности он осуществлялся, и как следствие правомерны ли затраты РАА «РУСАДА» на указанную деятельность.

В ряде отчетов о командировках, некоторые мероприятия обозначены как «рабочие встречи», при этом документы, подтверждающие проведение данных встреч и как следствие обоснование необходимости нахождения в командировке, отсутствуют. При таких обстоятельствах мы не можем подтвердить или опровергнуть фактическое проведение данных мероприятий в связи с необязательностью их указания в планах мероприятий или других аналогичных документах.

Выявленные возможные злоупотребления руководящим положением в РАА «РУСАДА», выразившиеся в осуществлении международных командировок без документального подтверждения фактического проведения мероприятий носят систематический характер, что говорит об отсутствии должного контроля за командировочными расходами приведенных лиц и возможного завышения длительности командировок в личных (туристических) целях.

### 3.8.3. Увольнения сотрудников

Методы работы с персоналом Ганус Ю.А. и способы увольнения сотрудников, в том числе путем высказывания угроз «передачи материалов в правоохранительные органы» и последующего принуждения к написанию «заявления по собственному желанию» могут быть рассмотрены в качестве реальных противоправных действий в случае документирования данных действий (скрытой аудиозаписи) со стороны увольняемого сотрудника и/или последующего обращения в суд по факту наличия нарушений в трудовых отношениях между сторонами или в правоохранительные органы по факту угроз. Однако нами не установлены факты рассмотрения в судах споров о трудовых отношениях РАА «РУСАДА» и уволенных сотрудников.

При аналогичных обстоятельствах в правоохранительных органах существует практика рассматривать данные утверждения как «слова одних, против слов других», без каких-либо процессуальных последствий.

### 3.8.4. Антидопинговая лаборатория в г. Кёльн

Мы провели обзор бухгалтерской учетной базы 1С, а также провели обзор и исследование представленных представителем РАА «РУСАДА» договоров с иностранными поставщиками-лабораториями, содержащими в том числе сведения о проводимых анализах и их стоимости. Таблица с иностранными поставщиками, имеющими долю в общем объеме оказанных РАА «РУСАДА» услуг более 0,5% приведена в приложении №5.

Исходя из полученных данных, услуги, оказанные лабораторией в г. Кёльн составили 1,37% (3 931 115,06 руб.) в 2018 и 1,29% (2 926 007,47 руб.) в 2019 году, основными лабораториями, проводившими анализы, были Зайберсдорфская лаборатория и Стокгольмская Лаборатория.

Мы также провели обзор Договоров и Дополнительных соглашений к Договорам, исходя из которых мы не можем сделать выводы о существенном (в разы) различии в стоимости анализов. Однако, учитывая неидентичность наименований исследований и присутствие в Договорах исследований с разными наименованиями, мы не можем сделать однозначных выводов о различиях в сущности и стоимости проведения исследований биологических материалов.

Также, мы провели исследование, направленное на выявление возможных связей сотрудников РАА «РУСАДА», в том числе руководителей, и представленных организаций, в ходе которого данные факты установлены не были.

### 3.8.5. Надбавка к должностному окладу Ганус Ю.А.

31.08.2017 года между РАА «РУСАДА» в лице Председателя Наблюдательного совета Агентства Ивлева А.В. и Работника Ганус Ю.А. заключен Трудовой Договор № б/н от 31.08.2017. Согласно указанному договору: «заработная плата устанавливается работнику из расчета должностного оклада, установленного в размере 159 700 российских рублей 00 копеек в месяц до удержания налога на доходы физических лиц, и надбавки в размере 140 300 российских рублей 00 копеек в месяц до удержания налога на доходы физических лиц с учетом исполнения трудовой функции в условиях повышенной интенсивности, связанной в том числе с восстановлением статуса соответствия Агентства Кодексу ВАДА, возвращением Агентству права на самостоятельное тестирование и планирование, необходимостью реализации комплекса мер и практических шагов для возвращения доверия к российской антидопинговой системе в мировом сообществе».

Данная формулировка в указанном договоре составлена таким образом, что использование оборота «в том числе» и последующего перечисления трех направлений деятельности, не исключает продолжение выплаты надбавки к должностному окладу после восстановления статуса соответствия Агентства Кодексу ВАДА.

### 3.8.6. Дисциплинарный антидопинговый комитет

Дисциплинарный антидопинговый комитет (ДАК): его состав и документы, регламентирующие его деятельность, утверждаются Наблюдательным советом РАА «РУСАДА».

Положением о ДАК определен порядок формирования ДАК и требования, предъявляемые к членам ДАК: «стаж работы по юридической специальности не менее 5 (пяти) лет или стаж работы в области здравоохранения, спорта или фармакологии не менее 5 (пяти) лет.» «Председатель Комитета должен иметь высшее юридическое образование и стаж работы по юридической специальности более 5 (пяти) лет. Председатель Комитета не должен занимать должность в правительственных органах, общероссийских спортивных федерациях, Олимпийском комитете России, Паралимпийском комитете России и в РАА «РУСАДА».

Требования о отсутствии взаимосвязанности или взаимозависимости лиц – членов ДАК между собой, с РАА «РУСАДА» или Наблюдательным советом РАА «РУСАДА» отсутствуют.

Положение о ДАК не содержит порядок представления перед Наблюдательным советом РАА «РУСАДА» кандидатур в члены ДАК и требования к кандидатам в члены ДАК о необходимости указывать наличие взаимосвязанности и взаимозависимости с другими членами ДАК, сотрудниками РАА «РУСАДА» или членами Наблюдательного совета РАА «РУСАДА».

При этом РАА «РУСАДА» имеет широкие полномочия в ДАК:

- Председатель ДАК назначается по представлению Генерального директора РАА «РУСАДА», а Председателем ДАК назначается Заместитель Председателя ДАК и

Секретарь ДАК. Также в случае равенства голосов членов ДАК голос Председателя ДАК является решающим;

- Проверку (пересмотр) Положения о ДАК проводит Председатель ДАК;
- На заседаниях ДАК присутствует представитель РАА «РУСАДА»;
- Представитель РАА «РУСАДА» имеет право заявить отвод любому члену ДАК;

Требование о взаимосвязанности или взаимозависимости лиц (п. 11.3), в контексте Положения о ДАК, относится лишь к участникам слушаний – нарушителям антидопинговых правил, либо организациям, членами которых они являются.

Пункты Положения о ДАК:

- п. 6.3 Комитет беспристрастен и независим от чьих-либо политических, ведомственных и профессиональных интересов
- п. 7.1. Комитет при реализации своих функций должен быть справедлив, независим и беспристрастен.
- п. 8.4. Члены Комитета должны быть справедливы, независимы и беспристрастны.

Носят декларативный характер и не описывают механизмы или требования, предъявляемые к лицам – членам ДАК, с целью избежать возможного конфликта интересов или взаимосвязанности.

Недостаточность регулирования при формировании ДАК подтверждает в том числе тот факт, что в ходе своего обзора мы установили связь члена ДАК Тимчук А.В. с заместителем генерального директора Пахноцкой М.А. Указанная связь является земляческой и связью в социальных сетях, однако может указывать на наличие длительных, устоявшихся, доверительных отношений, и быть инструментом реализации своих (иных) целей или влияния на принимаемые решения, и формально подходит под общее толкование взаимосвязанности или взаимозависимости как: «возможности одного лица определять решения, принимаемые другим лицом (лицами)».

При таких обстоятельствах мы не можем считать ДАК полностью независимым от РАА «РУСАДА».

### 3.8.7. Использование информации данного Отчета

Выявленные нами факты, в случае их подтверждения правоохранительными органами, могут являться основанием для отстранения сотрудников РАА «РУСАДА» от занимаемой должности. В иных случаях, отстранение сотрудников РАА «РУСАДА» от занимаемой должности несет юридические риски восстановления уволенных сотрудников в занимаемой должности.

Более подробно обстоятельства возможного обращения в правоохранительные органы мы рассмотрели в п. 3.8.7.1.

### 3.8.7.1 Обращение в правоохранительные органы

Используемые нами методы поиска, систематизации и анализа информации в контексте выявления возможных противоправных действий могут помочь лицам, заинтересованным в данном исследовании, принять правильные управленческие решения по отношению к Проверяемым. Установленные нами возможные факты коррупции носят вероятностный характер, и могут трактоваться как факты коррупции, так и факты неэффективного хозяйствования. Ввиду особенности проведенного исследования, его неочевидности для сотрудников исследуемой организации, мы не проводили ряд действий, которые могут с большей вероятностью указывать на совершение противоправного деяния и его успешное рассмотрение (привлечение к ответственности) правоохранительными органами.

Такую оценку могут дать правоохранительные органы по результатам проводимых ими проверочных мероприятий, которые, также будут включать следующие действия:

- Опросы лиц, связанных с хозяйственными операциями;
- Исследование банковских выписок контрагентов;
- Исследование документов по взаимодействию с контрагентами;
- Проведение специальных технических мероприятий: изучение переписки, получение сведений с технических каналов связи, прослушивание телефонных переговоров и т.п.

Как пример можно рассмотреть факты закупки консультационных услуг у ООО «Аудит Групп». Всего было закуплено услуг на сумму 1 080 000 рублей (с НДС), что, по нашему мнению, несоизмеримо с потребностями и эффективным ведением хозяйственной деятельности, и может являться проявлением коррупции в форме «отката». Однако для подтверждения уголовного состава преступления и последующего привлечения к ответственности, должны быть должным образом получены показания участвующих лиц и процессуально подтверждены факты последующего обналичивания и передачи денежных средств представителям РАА «РУСАДА».

Что касается установленных нами фактов возможной фальсификации подписей на первичных учетных документах по работе с подрядчиками по Договорам ГПХ, для подтверждения уголовного состава преступления в действиях должностных лиц РАА «РУСАДА» и последующего привлечения их к ответственности, аналогичным образом должны быть получены показания участвующих лиц и процессуально подтверждены факты последующего обналичивания и передачи денежных средств представителям РАА «РУСАДА» или обналичивания данных денежных средств непосредственно сотрудниками РАА «РУСАДА».

В ходе нашего исследования нами не установлены факты, явно свидетельствующие о наличии в действиях лиц признаков состава какого-либо уголовно-наказуемого деяния, такие, например, как: перечисления денежных средств компаниям, созданным не для ведения нормальной хозяйственной деятельности (обналичивание денежных средств), вывод активов на подконтрольные компании и т.д.

Учитывая пристальное внимание к деятельности РАА «РУСАДА» со стороны СМИ и спортивных организаций, обращение с выявленными нами фактами в правоохранительные органы может создать информационный фон, развитие которого мы не можем прогнозировать.



### 3.8.7.2 Раскрытие данного отчета членам Наблюдательного совета РАА «РУСАДА»

В ходе нашего обзора мы установили, что часть документов, приложенных к авансовым отчетам Пахноцкой М.А., к командировкам для посещения мероприятий Совета Европы подписаны членом Наблюдательного совета РАА «РУСАДА» Сергеем Хрычиковым, как руководителем отдела спортивных конвенций Совета Европы. Кроме того, нами установлена связь в социальной сети FaceBook между Сергеем Хрычиковым и Пахноцкой М.А. Данные обстоятельства позволяют сделать вывод о возможном наличии неформальных отношений, между указанными лицами, в рамках которых сведения, содержащиеся в данном отчете, могут быть раскрыты Пахноцкой М.А. и далее неограниченному кругу лиц.

С уважением,

Руководитель проектов  
Департамента аудита ООО «ФинЭкспертиза»  
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-32  
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



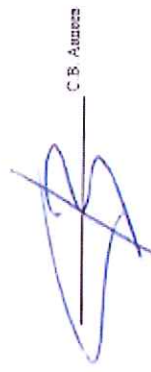

  
И.В. Шестаков









Приложение №1 «Выявленные несоответствия в подписях контрагентов»

Авдеев Сергей Владимирович ИНН 5905224566660:

 С.В. Авдеев	 С.В. Авдеев	 С.В. Авдеев	 С.В. Авдеев
Рис. №1 Подпись от имени Авдеева С.В. выполненная в Договоре №233/17-С от 20.12.2017	Рис. №2 Подпись от имени Авдеева С.В. выполненная в Отчете о выполнении поручения №К2	Рис. №3 Подпись от имени Авдеева С.В. выполненная в Отчете о выполнении поручения №13	Рис. №4 Подпись от имени Авдеева С.В. выполненная в Отчете о выполнении поручения №К22
Подписи №1 и №2 отличны по способу исполнения от подписей №3 и №4 и выполнены с большой долей вероятности разными лицами.			


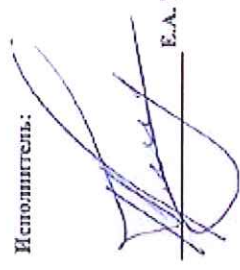
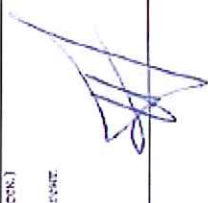

Бебутова Вера Борисовна ИНН 771770149132:

 В.Б. Бебутова	 Бебутова В.Б.	 Бебутова В.Б.	 Бебутова В.Б.
Рис. №1 Подпись от имени Бебутовой В.Б. выполненная в Договоре №02/18-ДАК от 13.02.2018	Рис. №2 Подпись от имени Бебутовой В.Б. выполненная в Акте об оказании услуг от 28.04.2018	Рис. №3 Подпись от имени Бебутовой В.Б. выполненная в Акте об оказании услуг от 28.02.2018	Рис. №4 Подпись от имени Бебутовой В.Б. выполненная в Акте об оказании услуг от 30.06.2019
Подписи №2, №3, №4 идентичны друг другу и выполнены путем копирования документа или путем вставки изображения в редакторе			

файлов, имеющем соответствующие функции.

Подпись №1 и подписи №2,3,4 отличны друг от друга по способу исполнения и отличительным признакам и с большой долей вероятности выполнены разными лицами.





**Грунин Евгений Анатольевич ИНН: 540302241731**

 Е.А. Грунин	<p><b>Исполнитель:</b></p>  Е.А. Грунин	<p>Ассент.</p>  Е.А. Грунин	<p>Иск.)</p>  Е.А. Грунин
Рис. №1 Подпись от имени Грунина Е.А. выполненная в Агентском договоре №14/19-С от 18.02.2019	Рис. №2 Подпись от имени Грунина Е.А. выполненная в Акте об оказании услуг №19 от 16.09.2018	Рис. №3 Подпись от имени Грунина Е.А. выполненная в Акте об оказании услуг №18 от 01.10.2019	Рис. №4 Подпись от имени Грунина Е.А. выполненная в Отчете о выполнении поручения №22 от 01.12.2019
Подписи №2, №3, №4 отличны друг от друга по способу исполнения и отличительным признакам и с большой долей вероятности выполнены разными лицами.			

Грунина Инна Феликсовна ИНН 2311262098889





№	И.Ф. Грунина	И.Ф. Грунина	И.Ф. Грунина	И.Ф. Грунина	
Рис. №1	Подпись от имени Груниной И.Ф. выполненная в Агентском договоре №15/19-С от 18.02.2019	Рис. №2	Подпись от имени Груниной И.Ф. выполненная в Отчете о выполнении поручения №16 от 01.10.2019	Рис. №3	Подпись от имени Груниной И.Ф. выполненная в Отчете о выполнении поручения №17 от 16.10.2019
Рис. №4	Подпись от имени Груниной И.Ф. выполненная в Отчете о выполнении поручения №19 от 16.11.2019	Подписи №2, №3, №4 отличны друг от друга и от подписи №1 по способу исполнения и отличительным признакам и с большой долей вероятности выполнены разными лицами.			

Каркищенко Владислав Николаевич ИНН 771521180502





Каркищенко В.Н.					
Рис. №1	Подпись от имени Каркищенко В.Н. выполненная в Договоре №05/19-ДАК от	Рис. №2	Подпись от имени Каркищенко В.Н. выполненная в Акте об оказании услуг от	Рис. №3	Подпись от имени Каркищенко В.Н. выполненная в Акте об оказании услуг от
Каркищенко В.Н.		Каркищенко В.Н.	Каркищенко В.Н.	Каркищенко В.Н.	
Рис. №4	Подпись от имени Каркищенко В.Н. выполненная в Акте об оказании услуг от	Рис. №4 Подпись от имени Каркищенко В.Н. выполненная в Акте об оказании услуг от			

28.12.2018	29.11.2019	30.04.2019	30.09.2019
Подписи №2, №3, №4 идентичны друг другу и выполнены путем копирования документа или путем вставки изображения в редакторе файлов, имеющем соответствующие функции.			

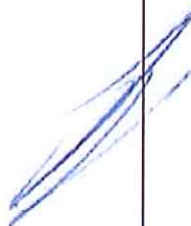



*Медуницына Екатерина Николаевна ИНН 772448664650*

 <b>Медуницына Е.Н.</b>	 <b>Медуницына Е.Н.</b>	 <b>Медуницына Е.Н.</b>	 <b>Медуницына Е.Н.</b>
Рис. №1 Подпись от имени Медуницыны Е.Н. выполненная в Договоре №04/19-ДАК от 28.12.2018	Рис. №2 Подпись от имени Медуницыны Е.Н. выполненная в Акте об оказании услуг от 29.11.2019	Рис. №3 Подпись от имени Медуницыны Е.Н. выполненная в Акте об оказании услуг от 30.04.2019	Рис. №4 Подпись от имени Медуницыны Е.Н. выполненная в Акте об оказании услуг от 30.06.2019
Подписи №2, №3, №4 идентичны друг другу и выполнены путем копирования документа или путем вставки изображения в редакторе файлов, имеющем соответствующие функции.			





Мирошниченко Виктория Владимировна ИНН 230213212043

<p>33893</p> <p> /Мирошниченко В.В./</p>	<p></p> <p>— Мирошниченко В.В.</p>	<p></p> <p>Мирошниченко В.В.</p>	<p></p> <p>Мирошниченко В.В.</p>
<p>Рис. №1 Подпись от имени Мирошниченко В.В. выполненная в Договоре №06/19-ДАК от 28.12.2018</p>			
<p>Рис. №2 Подпись от имени Мирошниченко В.В. выполненная в Акте об оказании услуг от 30.09.2019</p>			
<p>Рис. №3 Подпись от имени Мирошниченко В.В. выполненная в Акте об оказании услуг от 30.04.2019</p>			
<p>Рис. №4 Подпись от имени Мирошниченко В.В. выполненная в Акте об оказании услуг от 30.06.2019</p>			
<p>Подписи №2, №3, идентичны друг другу и выполнены путем копирования документа или путем вставки изображения в редакторе файлов, имеющем соответствующие функции.</p>			
<p>Подпись №4 с большой долей вероятности выполнена с подражением подписи Мирошниченко В.В., другим лицом.</p>			

Палеев Илья Михайлович ИНН 774316962206

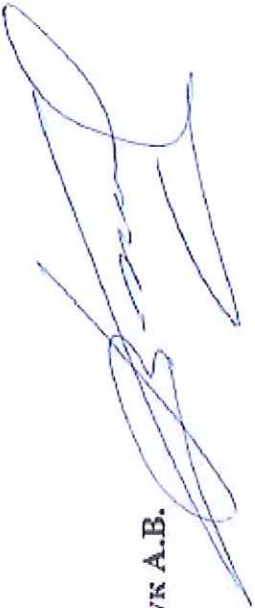

 Палеев И.М.	 Палеев И.М.	 Палеев И.М.	 Палеев И.М.
Рис. №1 Подпись от имени Палеева И.М. выполненная в Договоре №01/19-ДАК от 28.12.2018	Рис. №2 Подпись от имени Палеева И.М. выполненная в Акте об оказании услуг от 31.05.2019	Рис. №3 Подпись от имени Палеева И.М. выполненная в Акте об оказании услуг от 31.05.2018	Рис. №4 Подпись от имени Палеева И.М. выполненная в Акте об оказании услуг от 31.03.2019
Подписи №2, №3, №4 идентичны друг другу и выполнены путем копирования документа или путем вставки изображения в редакторе файлов, имеющем соответствующие функции.			

Петров Александр Александрович ИНН 344203317565





 Петров А.А.	 Петров А.А.	 Петров А.А.	 Петров А.А.
Рис. №1 Подпись от имени Петрова А.А. выполненная в Договоре №05/18-ДАК от 13.02.2018	Рис. №2 Подпись от имени Петрова А.А. выполненная в Акте об оказании услуг от 31.10.2019	Рис. №3 Подпись от имени Петрова А.А. выполненная в Акте об оказании услуг от 30.09.2019	Рис. №4 Подпись от имени Петрова А.А. выполненная в Акте об оказании услуг от 31.05.2019
Подписи №1, №2, №3, №4 идентичны друг другу и выполнены путем копирования документа или путем вставки изображения в редакторе файлов, имеющем соответствующие функции.			



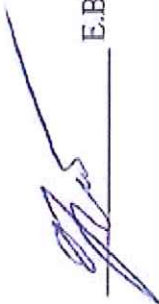
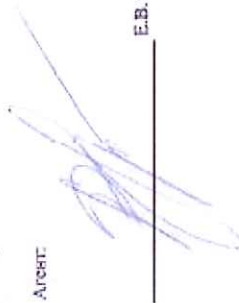
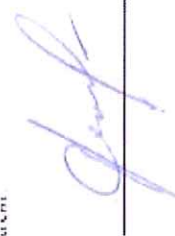
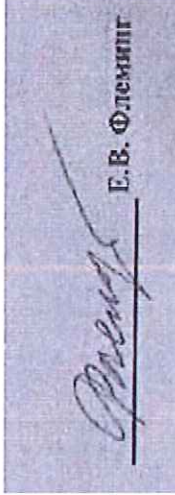
Тимчук Андрей Викторович ИНН 632301533724

<p>Тимчук А.В.</p> 	  <p>Тимчук А.В.</p>
<p>Рис. №1 Подпись от имени Тимчук А.В. выполненная в Договоре №07/19-ДАК от 01.11.2019</p>	<p>Рис. №2 Подпись от имени Тимчук А.В. выполненная в Акте об оказании услуг от 20.12.2019</p>
<p>Подпись на рис. №2 выполнена путем копирования подписи на рис. №1, при этом исполнителем (изготовителем данного акта) допущены грубые ошибки: подпись зеркально отражена от оригинала и виден отрез надписи «Тимчук А.В.».</p>	

Устюкова Анна Михайловна ИНН 575106564364

 А.М. УСТЮКОВА	Агент  А.М. Устюкова	Агент  А.М. Устюкова	Агент  А.М. Устюкова
Рис. №1 Подпись от имени Устюковой А.М. выполненная в Агентском Договоре №80/19-С от 14.03.2019	Рис. №2 Подпись от имени Устюковой А.М. выполненная в Отчете о выполнении поручения №2 от 31.03.2019	Рис. №3 Подпись от имени Устюковой А.М. выполненная в Отчете о выполнении поручения №13 от 16.08.2019	Рис. №4 Подпись от имени Устюковой А.М. выполненная в Отчете о выполнении поручения №K12 от 01.08.2019
Подписи №1, №2, идентичны по способу исполнения и отличительным элементам и выполнены предположительно одним лицом. Подписи №3, №4 имеют отличие по способу исполнения и отличительным элементам и выполнены предположительно другим лицом с подражанием подписи Устюковой А.М.			

Флеминг (Приходько) Елена Валерьевна ИНН 644911520797

 <p>Е.В. ФЛЕМИНГ</p>	 <p>АКТЕ Е.В. ФЛЕМИНГ</p>	 <p>АКТЕ Е.В. ФЛЕМИНГ</p>	 <p>Е.В. ФЛЕМИНГ</p>
<p>Рис. №1 Подпись от имени Флеминг Е.В. выполненная в Договоре №32/18-С от 12.02.2018</p>	<p>Рис. №2 Подпись от имени Флеминг Е.В. выполненная в Отчете о выполнении поручения №6 от 01.05.2019</p>	<p>Рис. №3 Подпись от имени Флеминг Е.В. выполненная в Отчете о выполнении поручения №К12 от 01.07.2019</p>	<p>Рис. №4 Подпись от имени Флеминг Е.В. выполненная в Акте об оказании услуг №7 от 16.05.2018</p>
<p>Подписи №1, №2, идентичны по способу исполнения и отличительным элементам и выполнены предположительно одним лицом. Подписи №2, №3, №4 имеют отличие по способу исполнения и отличительным элементам между собой и от подписи №1 и выполнены предположительно разными лицами с подражением подписи, выполненной от имени Флеминг Е.В., представленной на рис. №1.</p>			

Приложение №2 «Поставщики РАО «РУСАДА» по расчетам в рублях, с оборотом более 100 000 рублей (более доля в % от общего оборота)»

2018 год:

ИНН	60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	Обороты по		Доля, %
		ДТ, руб.	КТ, руб.	
7707545675	ЮТС ООО	37 193 356,09	37 279 751,29	21,44
7707033437	ДХЛ Интернешнл АО	23 485 352,62	22 958 094,19	13,54
7704538260	Минерал Групп	22 527 210,06	22 539 200,99	12,98
7715794611	Технологии Холодовой Цепи ООО	20 845 807,28	20 845 807,28	12,01
7707113869	Городской центр бронирования и туризма	9 403 131,78	9 403 131,78	5,42
7704878147	ЛАБОРАТОРИЯ ЭЛЕМЕНТ ООО	9 000 000,00	9 000 000,00	5,19
7729082090	НАДЛ МГУ ИМЕНИ М.В.ЛОМОНОСОВА, МОСКОВСКИЙ УН	5 140 496,00	5 140 496,00	2,96
7730678585	КИТ Эксперт	3 547 820,80	3 533 620,80	2,04
7714947456	Гостиница "Монарх-Центр" ООО	3 396 429,40	3 461 848,60	1,96
7709489176	АДЦ ФГБУ	3 329 774,00	3 194 774,00	1,92
7704794345	ГЕТТАКСИ РУС ООО	3 302 741,32	3 023 163,66	1,90
7721793895	Комус	2 854 614,07	2 854 614,07	1,65
7725689091	Корпоративные информационные технологии	2 842 777,66	2 842 777,66	1,64
7726404750	БИЗНЕС-ОТЕЛЬ ООО	1 707 750,00	1 707 750,00	0,98
5038123360	МОСПРИНТ	1 522 681,96	1 522 681,96	0,88
7709141332	ФГУП " Антидопинговый центр"	1 478 980,00	1 478 980,00	0,85
7720688104	Эдмос-Реклама	1 276 436,50	1 276 436,50	0,74
7709369584	Абиус	1 270 399,77	1 270 399,77	0,73
663400180365	Нестеров Андрей Олегович ИП	1 235 910,00	1 235 910,00	0,71
7725328680	ЦЕНТР ДИСТРИБУЦИИ ТЕРРАСОФТ ООО	1 144 057,20	1 144 057,20	0,66
7714158099	Наука - Связь	1 105 122,88	1 103 558,97	0,64
7704190706	БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУС КОНСАЛТИНГ АО	1 019 520,00	1 019 520,00	0,59

7801139303	Издательство Речь	1 018 835,60	1 018 835,60	0,59
7709769920	АФСМ	903 984,34	903 984,34	0,52
7704340310	ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	902 202,04	1 039 654,34	0,52
7709290510	ФЕДЕРАЛЬНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР РОСИМУЩЕСТВА ФГБУ	840 000,00	840 000,00	0,48
7838042690	МЭЙН ДИВИЖН ООО	833 517,00	833 517,00	0,48
7704275491	ЛИНГВИСТИЧЕСКАЯ ШКОЛА СВОБОДА СЛОВА ЧУОДО	774 100,00	774 100,00	0,45
5020079110	Транслог-Биологик	646 217,30	633 530,00	0,37
7734349180	Веб Фэмили	610 500,00	617 500,00	0,35
7706444385	УСКОРЕНИЕ БИЗНЕСА ООО	530 625,00	530 625,00	0,31
7718552258	АРТ СУВЕНИР ООО	514 400,00	514 400,00	0,30
7715926025	КРЕАТИВНОЕ АГЕНТСТВО МАКЛАРЕНС ООО	487 500,00	487 500,00	0,28
7725837007	ЮНА-Консалт	444 761,44	444 761,44	0,26
7713076301	ВЫМПЕЛКОМ	439 549,96	437 145,19	0,25
7710045520	РЕСО-Гарантия СПАО	408 248,93	408 248,93	0,24
7703240217	НЕРР ООО	371 046,61	371 046,61	0,21
7724710657	ТЕРМОКОНТ ТОРГОВЫЙ ДОМ ООО	357 205,71	357 205,71	0,21
7726291521	АУДИТ ГРУП ООО	320 960,00	320 960,00	0,18
7704686029	ОЛИМПИЕЦ ООО	320 958,00	320 958,00	0,18
7703626242	АУДИТАЛЛ ООО	320 000,00	320 000,00	0,18
2319002493	ГБУЗ Г. СОЧИ "ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА №3" МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	268 180,00	268 180,00	0,15
9718082574	ПРЕССТАЙМ ПЛЮС ООО	265 390,00	265 390,00	0,15
1659012391	ГАУЗ Центральная городская клиническая больница №18	261 000,00	261 000,00	0,15
7714426326	МТЛ-ТЕХЦЕНТР ООО	185 650,00	185 650,00	0,11
7705042179	ИНГОССТРАХ СПАО	180 138,95	180 138,95	0,10
7707340808	ВЕБИНАР ТЕХНОЛОГИИ ООО	144 456,00	144 456,00	0,08
3444197347	ЛИКАРД ООО	131 571,07	131 571,07	0,08
7710686524	АФНОР РУС ООО	130 000,00	130 000,00	0,07
7718963392	ЛЧЕ ООО	130 000,00	130 000,00	0,07

7715784860	КОМПЛЕКС-ИНЖИНИРИНГ	127 158,15	127 158,15	0,07
7706202481	Комус ТЦ	125 363,84	117 515,84	0,07
4705009465	12 КДЦ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	115 000,00	115 000,00	0,07
3812137710	ДЕВЯТЬ ОДИН ОДИН ООО	109 386,00	109 386,00	0,06
5001100127	ШАТЕР-ТЕНТ ООО	107 900,00	107 900,00	0,06
7704279601	Клиника спортивной медицины АНО	105 400,00	105 400,00	0,06

2019 год:

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками, 2019

ИНН		Обороты по ДТ, руб.	Обороты по КТ, руб.	Доля, %
7707545675	ЮТС ООО	49 640 568,19	50 532 697,98	25,69
7707033437	ДХЛ Интернешнл АО	29 762 571,16	30 044 924,84	15,40
7715794611	Технологии Холодовой Цепи ООО	23 852 575,02	23 852 575,02	12,34
7704538260	Минерал Групп	23 464 344,17	23 463 232,23	12,14
7729082090	НАДЛ МГУ ИМЕНИ М.В.ЛОМОНОСОВА, МОСКОВСКИЙ УН	11 141 536,00	11 875 094,25	5,77
7704878147	ЛАБОРАТОРИЯ ЭЛЕМЕНТ ООО	8 000 000,00	8 000 000,00	4,14
2311077377	Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Краснодар"	5 086 440,32	5 536 866,90	2,63
7704340310	ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	4 959 334,30	5 313 495,60	2,57
7730678585	КИТ Эксперт	4 890 919,59	4 972 987,33	2,53
7721793895	Комус	3 095 625,62	3 095 625,62	1,60
7720688104	Эдмос-Реклама	2 326 120,54	2 326 120,54	1,20
7704794345	ГЕТТАКСИ РУС ООО	2 017 747,38	1 971 976,18	1,04
7726291521	АУДИТ ГРУП ООО	1 634 400,00	1 677 600,00	0,85
5038123360	МОСПРИНТ	1 519 832,36	1 519 832,36	0,79
7714947456	Гостиница "Монарх-Центр" ООО	1 367 945,09	1 505 098,85	0,71
5018154995	ГЛАВКОД ООО	1 487 000,00	1 487 000,00	0,77
4705009465	12 КДЦ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	1 340 400,00	1 415 250,00	0,69

7731400582	ТРАНСЛОГ ЭКСПРЕСС ООО	1 268 189,75	1 293 055,75	0,66
7709369584	Абиус	1 207 399,00	1 207 399,00	0,62
7705486640	ТЕРМО-КОНТ МК ООО	958 886,00	958 886,00	0,50
7714158099	Наука - Связь	991 633,66	951 807,40	0,51
7838042690	МЭЙН ДИВИЖН ООО	943 809,00	943 809,00	0,49
663400180365	Нестеров Андрей Олегович ИП	764 051,00	811 548,00	0,40
7709971051	ШТЕРН АЙТИ КОНСАЛТИНГ ООО	810 000,00	810 000,00	0,42
9718082574	ПРЕССТАЙМ ПЛЮС ООО	669 780,00	669 780,00	0,35
9715308086	МУН ВИДЕО ООО	578 160,00	578 160,00	0,30
7733654906	СИСТЕМНЫЙ СОФТ ООО	531 534,26	531 534,26	0,28
3812137710	ДЕВЯТЬ ОДИН ОДИН ООО	512 260,80	512 260,80	0,27
7725328680	ЦЕНТР ДИСТРИБУЦИИ ТЕРРАСОФТ ООО	503 341,40	503 341,40	0,26
7713076301	ВЫМПЕЛКОМ	483 695,58	489 285,09	0,25
7814594677	АТАГО РУС ООО	485 202,54	485 202,54	0,25
7725837007	ЮНА-Консалт	455 849,28	472 356,36	0,24
5054009168	ЦБИ-СЕРВИС ЗАО	471 750,00	471 750,00	0,24
7715943140	ОНЛАЙН ПЕРЕВОДЫ ООО	463 005,68	463 005,68	0,24
7710045520	РЕСО-Гарантия СПАО	359 794,04	359 794,04	0,19
7703626242	АУДИТАЛЛ ООО	350 000,00	350 000,00	0,18
1659012391	ГАУЗ Центральная городская клиническая больница №18	307 000,00	307 000,00	0,16
7734349180	Веб Фэмили	297 000,00	278 000,00	0,15
7729096230	АЭРОКЛУБ АО	232 731,10	276 666,10	0,12
7713776494	ММИГ-СЕРВИС ООО	274 779,54	274 779,54	0,14
7710686524	АФНОР РУС ООО	252 203,39	252 203,39	0,13
054804844469	Кузьминова Кристина Николаевна	230 986,80	230 986,80	0,12
7704846113	СПЛИТ ООО	200 000,00	200 000,00	0,10
2319002493	ГБУЗ Г. СОЧИ "ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА №3" МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ	176 060,00	176 060,00	0,09
7705042179	КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	172 860,24	172 860,24	0,09
7801071849	ИНГОССТРАХ СПАО СПОКАД	150 000,00	150 000,00	0,08

7706444385	УСКОРЕНИЕ БИЗНЕСА ООО	128 602,00	128 602,00	0,07
3444197347	ЛИКАРД ООО	127 989,80	127 989,80	0,07
7704275491	ЛИНГВИСТИЧЕСКАЯ ШКОЛА СВОБОДА СЛОВА ЧУОДО	125 600,00	125 600,00	0,06
7714426326	МТЛ-ТЕХЦЕНТР ООО	125 560,00	125 560,00	0,06
7701345493	СПЕЦИАЛИСТ.РУ ОЧУ	124 000,00	124 000,00	0,06
7702425261	НИКАСМЕД ООО	115 806,00	120 000,00	0,06
7740000076	МТС ПАО	96 906,00	117 129,50	0,05
7743506696	ТЕРМОКОНТ-МК ООО	110 687,40	110 687,40	0,06



### Приложение №3 «Выплаты за совмещение за 2019 год»

Сотрудник	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Итого:
<b>Администрация</b>													
Ганус Юрий	123 794,12	133 285,00	70 150,00	70 150,00	101 327,78	22 152,63	61 000,00	63 772,73	46 766,67	73 200,00	49 105,00	127 545,45	942 249,38
Александрович Маслюк Анна													0,00
Михайлова Ирина		10 238,54				5 987,45				8 072,03		9 493,81	33 791,83
Окуловская Валентиновна													0,00
Пахноцкая Маргарита Андреевна													0,00
<b>Управление делами</b>													
Грабильников Евгений Александрович													15 323,92
Жадаев Алексей Александрович													0,00
Комахина Юлия Николаевна			2 672,40						7 864,46	4 787,06			15 323,92
Коткина Елена Алексеевна													0,00
Лазарев Андрей Михайлович													0,00
Лещук Ольга Николаевна													0,00
Маслова Раиса Николаевна													0,00
Мельниченко Василий Васильевич													0,00
Понятовский Константин Васильевич													0,00
<b>Отдел организации тестирования</b>													
Барabanщикова Анастасия Вадимовна													0,00
Баранова Виктория Дмитриевна													0,00
Гончарова Виктория Владимировна													0,00

Григорьева Елена	0,00
Владимировна	
Давтян Николай	0,00
Давитович	
Деревоедова	0,00
Анастасия	
Александровна	
Кошелев Александр	0,00
Юрьевич	
Курбатская	0,00
Анастасия	
Андреевна	
Махмутов Тимур	0,00
Хасянович	
Маянцева Ксения	0,00
Владимировна	
Нуязина Дарья	0,00
Юрьевна	
Павлов Павелер	0,00
Федорович	
Пигилев Александр	0,00
Андреевич	
Позднякова Татьяна	0,00
Гранитовна	
Раянова Анастасия	0,00
Всеволодовна	
Субботина Мария	0,00
Игоревна	
Творогова Алина	0,00
Александровна	
Тигай Андрей	0,00
Вадимович	
Фельдман Людмила	0,00
Андреевна	
Чернова Ирина	0,00
Богдановна	
Шафеева Камила	0,00
Рафаиловна	
Ясаков Денис	0,00
Сергеевич	
Отдел по науке	0,00
Кондакова Анна	0,00
Николаевна	
Отдел по обработке	0,00
результатов	

Галета Татьяна	15 948,90	6 256,88											22 205,78
Дмитриеина Герман	Валерия												0,00
Сергеевна Кобурн	Кристина												0,00
Александровна Макарова	Оксана												0,00
Вячеславовна Садуллаева	Ксения												0,00
Александровна Александровна	Отдел по терапевтическому использованию запрещенных субстанций												0,00
Воробьев Максим	Андреевич												0,00
Железнова Светлана	Анатольевна												0,00
Хорькин Павел	Иванович												0,00
Юридический отдел													0,00
Буханов Михаил	Владимирович												342 025,04
Найденова Ольга	Олеговна	68 550,00	37 702,50	4 331,25	17 325,00	28 826,15	24 959,85	50 103,30	50 103,30	61 403,30	61 403,30	202 084,43	202 084,43
Отдел по работе с персоналом	Твердохлебова Ольга												0,00
Константиновна	Константиновна												0,00
Отдел финансового анализа и бухгалтерского учета	Башкатова Мария	18 458,80	14 767,04	18 458,80	17 325,00	20 716,67							0,00
Евгеньевна Гаджиева	Лилия												51 684,64
Камиловна Дудникова	Наталья												0,00
Александровна Куллинова	Татьяна	18 458,80	16 612,92	18 458,80	33 900,00	10 705,26							0,00
Викторовна Пильчук	Жанна	46 147,00	43 839,65	46 147,00									53 530,52
Александровна Александровна													136 133,65

Сахарова Анна	8 143,59	8 306,46	9 229,40						25 679,45
Анатолевна Отдел реализации образовательных программ									0,00
Конова Валерия									0,00
Андреевна Кучеева Кристина									0,00
Олеговна Петерайтис Максим									0,00
Сергеевич Сизикова Екатерина									0,00
Сергеевна Флеминг Елена									0,00
Валерьевна Христенко Евгений									0,00
Александрович Отдел по исследованиям									0,00
Ефимов Александр									0,00
Николаевич Жарченков Михаил			17 325,00	16 537,50	13 475,00	16 413,16	9 792,39	15 750,00	153 138,76
Юрьевич Иванов Леонид									0,00
Леонидович Ковалев Алексей									0,00
Витальевич Стецюк Яков									0,00
Васильевич									1 993
Всего									171,32

## Приложение №4 «Описание программных продуктов SocialGrabber4i2 и FindFace4i2 из коммерческого предложение ООО «Главкод»

### «3 Сведения о SocialGrabber4i2

SocialGrabber4i2 – уникальное решение, построенное с использованием IBM i2 Analyst's Notebook SDK при участии независимых экспертов, использующих при решении служебных задач IBM i2 Analyst's Notebook в разных отраслях промышленности и разных странах мира.

Решение предназначено для сбора информации из социальных сетей для последующего анализа средствами IBM i2 Analyst's Notebook. Основным назначением решения является получение данных из социальных сетей для анализа явных и скрытых связей между различными объектами исследования, что позволяет определить скрытые сообщества, организованные преступные группы и выявить ключевые объекты и лидеров групп.

Ранее пользователям IBM i2 Analyst's Notebook приходилось использовать ручной ввод данных о пользователях социальных сетей и устанавливать связи между ними, либо использовать сторонние решения для получения данных из социальных сетей, а затем загружать данные в IBM i2 Analyst's Notebook. Основное отличие SocialGrabber4i2 от конкурирующих решений – это полная интеграция решения с IBM i2 Analyst's Notebook, которая позволяет проводить анализ социальных сетей в режиме реального времени.

Такой подход сокращает нагрузку на аналитиков службы безопасности, позволяя им более качественно решать поставленные задачи. Время внедрения решения на рабочие места Заказчика не превышает одного дня. С использованием SocialGrabber4i2 анализ социальных сетей в IBM i2 Analyst's Notebook становится быстрым, удобным и красивым!

### 3.1. Сведения о функциональности SocialGrabber4i2

Для начала работы с программным средством сотрудник службы экономической безопасности (СЭБ) вводит в специальную экранную форму SocialGrabber4i2 (на правой панели IBM i2 Analyst's Notebook) перечень ссылок на страницы пользователей социальной сети, либо нажимает кнопку «Найти» и в появившемся окне вводит параметры поиска пользователей социальных сетей. Кроме того, можно указать некоторые дополнительные параметры:

- для ВКонтакте: «загружать фотографии пользователей», «загружать большие фотографии», «загружать связи друзей», «загружать группы», «поиск пути», «загружать образовательные учреждения как объекты», «загружать места работы как объекты», «загружать места службы как объекты» и состав атрибутов схемы;
- для Одноклассники: «загружать фотографии пользователей», «загружать большие фотографии», «загружать группы», «загружать связи друзей» и состав атрибутов схемы;
- для Twitter: «загружать фотографии пользователей», «количество читаемых», «количество читателей», «пользовательская авторизация» и состав атрибутов схемы;
- для Facebook необходимо указать логин и пароль для подключения (авторизации пользователя).

После ввода исходных данных программное средство выполняет загрузку сведений о пользователях социальной сети отображение загруженных данных на активной схеме.

Отображение загруженных объектов социальной сети и связей происходит в режиме реального времени, а скорость загрузки весьма высока (зависит от скорости Интернет-соединения и характеристик технических средств).

Однако, следует учитывать, что разработчиками социальных сетей налагаются определенные ограничения на допустимое количество запросов. Так, социальная сеть Twitter разрешает выполнить не более 30 запросов информации о подписчиках (либо читаемых профилях) участника за 15 минут (во время каждого из 30-ти запросов не могут быть получены данные более чем по 200 пользователям). Ограничения по запросам ВКонтакте составляют 3 запроса в секунду (во время каждого из запросов могут быть получены данные более чем 1000 пользователей ВКонтакте). Ограничения Facebook связаны с невозможностью использования API для получения информации о пользователях и их связях. Кроме того, снизить скорость загрузки может включение некоторых дополнительных опций, например, загрузка фотографий или проверка наличия связей между друзьями пользователя. Возможно сохранение всей получаемой информации в БД i2 iBase.

Посмотреть видеопрезентацию SocialGrabber4i2 можно по адресу:  
<http://www.youtube.com/watch?v=gTbsR3wXXCo>.»

Приложение №5 «Поставщики, имеющие долю в общем объеме оказанных РАА «РУСАДА» услуг, в валюте, более 0,5%»

2018 год:

60.21, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	Стоимость оказанных услуг, руб.	Доля в общей сумме оказанных услуг, %
Стокгольмская Лаборатория	59 899 770,30	20,91
Зайберсдорфская лаборатория Гмбх (ЗЛГ)	53 772 635,64	18,77
ИДТМ	49 765 673,94	17,37
WADA	49 509 562,25	17,28
Швейцарская антидопинговая лаборатория	22 509 827,79	7,86
ПВЦ	14 342 530,89	5,01
UKAD	14 074 235,11	4,91
Гентский университет	5 366 361,05	1,87
Лаборатория допинг-контроля "Институт биохимии" при институте им. Манфреда Донике	3 931 115,06	1,37
NADO Italia	3 656 990,55	1,28
Грэхэм Марк Артур	2 369 303,84	0,83
Триагонал АГ	1 952 853,68	0,68
ИМИМ	1 484 905,93	0,52

2019 год:

60.21, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	Стоимость оказанных услуг, руб.	Доля в общей сумме оказанных услуг, %
Зайберсдорфская лаборатория Гмбх (ЗЛГ)	58 833 243,66	25,85
Стокгольмская Лаборатория	49 244 638,82	21,63
ИДТМ	46 766 501,02	20,55
Гентский университет	41 514 999,50	18,24
ПВЦ	8 396 498,18	3,69
ИМИМ	4 547 928,68	2,00
Грэхэм Марк Артур	4 442 614,03	1,95
Лаборатория допинг-контроля "Институт биохимии" при институте им. Манфреда Донике	2 926 007,47	1,29
WADA	2 870 199,82	1,26
Триагонал АГ	1 859 724,72	0,82
NADO Italia	1 264 665,90	0,56
Швейцарская антидопинговая лаборатория	1 200 422,51	0,53