



ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅՈՒՆ

ՎՃՌԱԲԵԿ ԴԱՏԱՐԱՆ

Ո Ր Ո Շ ՈՒ Մ

ԸՆԴԴԱՏՈՒԹՅԱՆ ՎԵՐԱԲԵՐՅԱԼ ՀԱՐՑԸ ԼՈՒԾԵԼՈՒ ՄԱՍԻՆ

22 սեպտեմբերի 2025 թվական

ք.Երևան

ՀՀ Վճռաբեկ դատարանի նախագահ Լիլիթ Թադևոսյանս, ՀՀ Վճռաբեկ դատարանի քրեական պալատի նախագահ Համլետ Ասատրյանս, ՀՀ Վճռաբեկ դատարանի հակակոռուպցիոն պալատի նախագահ Արթուր Դավթյանս, ուսումնասիրելով թիվ ԵԴ1/0625/01/25 (ՀԿԴ/0236/01/25) քրեական վարույթի ընդդատության հարցը լուծելու համար ՀՀ Վճռաբեկ դատարանի նախագահին ուղարկելու մասին Հակակոռուպցիոն դատարանի՝ 2025 թվականի սեպտեմբերի 5-ի որոշումը,

Պ Ա Ր Զ Ե Ց Ի Ն Բ

Վարույթի դատավարական նախապատմությունը.

1. 2025 թվականի փետրվարի 21-ին Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանում ստացվել է Տիգրան Հակոբի Եղոյանի վերաբերյալ՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի (այսուհետ նաև՝ ՀՀ քրեական օրենսգրք) 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով և 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, Աննա Վարդանի Մարգարյանի վերաբերյալ՝ ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով և Մհեր Գազիկի Վարդանյանի վերաբերյալ՝ ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով և 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով թիվ 83163224 (ԵԴ1/0625/01/25) քրեական վարույթը:

1.1. Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանը (դատավոր Ա.Կարապետյան) 2025 թվականի փետրվարի 27-ին որոշում է կայացրել թիվ ԵԴ1/0625/01/25 քրեական վարույթը ստանձնելու և նախնական դատախազության նշանակելու մասին:

2. Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանը, 2025 թվականի օգոստոսի 28-ին՝ նախնական դատախազության ընթացքում, որոշում է կայացրել թիվ ԵԴ1/0625/01/25 քրեական վարույթն ըստ առարկայական ընդդատության Հակակոռուպցիոն դատարան ուղարկելու մասին:

3. Հակակոռուպցիոն դատարանը (դատավոր Ս.Պետրոսյան) 2025 թվականի սեպտեմբերի 5-ին որոշում է կայացրել թիվ ՀԿԴ/0236/01/25 (ԵԴ1/0625/01/25) քրեական վարույթը Վճռաբեկ դատարանի նախագահին ուղարկելու մասին՝ ընդդատության հարցը լուծելու համար:

4. Քրեական վարույթը Վճռաբեկ դատարանում ստացվել է 2025 թվականի սեպտեմբերի 10-ին:

Ընդդատության հարցը լուծելու համար էական նշանակություն ունեցող փաստական հանգամանքները.

5. Աննա Մարգարյանի նկատմամբ ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով և 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով հանրային քրեական հետապնդում է հարուցվել հանրորեն վտանգավոր այն արարքների համար, որ «(...) նա մասնակցել է Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից ստեղծված և ղեկավարված հանցավոր կազմակերպությանը և դրա կազմում կատարել առանձնապես խոշոր չափերով հարկերից խուսափում, առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում:

Այսպես.

Մ.Մ-ն Կրակյան ժամանակ՝ 2009 թվականից հանցավոր գործունեությամբ՝ ձեռնարկատիրական գործունեությանն ապօրինի մասնակցելու, խարդախության եղանակով առանձնապես խոշոր չափերով գույքի հափշտակությամբ, առանձնապես խոշոր չափերով հարկեր վճարելուց խուսափելու, առանձնապես խոշոր չափերով ապօրինի վարձարժեքներ ստանալու և դրանց արդյունքում ստացված առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացմամբ զբաղվելու նպատակով ստեղծել և ղեկավարել է հանցավոր կազմակերպություն, դրանում ներառել է բազմաթիվ անձանց՝ հարակ սահմանելով հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներից յուրաքանչյուրի դերակատարումը, վարքագծի պարզադիր կանոնները, սահմանվել են հարուկ, խմբի գործունեության համար անհրաժեշտ ներխմբային նորմեր, մի շարք անձանց հետ համատեղ և օժանդակությամբ կատարել է ծանր հետևանքների առաջացմամբ զուգորդված պաշտոնական լիազորությունների անցում, օգտագործելով պաշտոնական դիրքը, համաձայնեցված գործողությունների միջոցով սահմանափակել է այլ անձանց մրցակցությունը՝ կայացրել է

հակամրցակցային համաձայնություն, որն ուղղված է եղել այլ տնտեսական և արտադրական գործունեության խոչընդոտման, հանգեցրել է մրցակցության սահմանափակման՝ պարճառելով առանձնապես խոշոր չափերի գույքային վնաս, ինչպես նաև ՀՀ բարձրաստիճանի պաշտոնապար անձանց տվել է առանձնապես խոշոր չափերով կաշառք:

Մ.Մ-ը, 2008 թվականից մինչև 2012 թվականն ընկած ժամանակահատվածում զբաղեցնելով ** * * * * *, 2013 թվականի մարտի 9-ից մինչև 2018 թվականը՝ * * * * * և * * * * *, 2014 թվականից մինչև 2018 թվականը համարելությամբ * * * * *, 2017 թվականից 2018 թվականն ընկած ժամանակահատվածում՝ համարելությամբ նաև * * * * * պաշտոնները, միևնույն ժամանակ հանդիսանալով ** * * * * * Մ.Մ-ի փեսան և այդ հանգամանքով պայմանավորված վայելելով վերջինիս անվերապահ վարահոսությունը և հովանավորչությունը, ունենալով անպարժելիության զգացողություն, ինչպես նաև՝ իրական ազդեցություն ՀՀ պետական, պետական կառավարման համակարգի ոլորտներում բարձրաստիճանի պաշտոն զբաղեցնող, ինչպես նաև օրենսդիր, գործադիր իշխանության ոլորտում մշտապես, ժամանակավորապես կամ հարուկ լիազորությամբ պաշտոն զբաղեցնող կամ ծառայություն իրականացնող պաշտոնապար անձանց նկատմամբ, շահադիպական դրդումներով, այն է՝ իր կամ այլ անձի համար գույքային օգուտ ստանալու կամ գույքային ծախսերից կամ պարտավորություններից խուսափելու մղումով, օգտագործելով իր իշխանական, ծառայողական լիազորությունները և դրանցով պայմանավորված ազդեցությունը, ձեռնամուխ է եղել ապօրինի եղանակով ՀՀ-ում տնտեսական գործունեություն ծավալող խոշոր ձեռնարկատիրական կազմակերպությունների կառավարմանը մասնակցելուն, այդ կազմակերպություններից ստացված անօրինական եկամուտների ստացմանը, նրանց գույքի, բաժնեմասերի կամ փայաբաժնի և նյութական այլ միջոցների հափշտակությանը, ՀՀ տնտեսության զարգացման համար հեռանկարային ոլորտներում կատարվող ներդրումներից փայաբաժնի ստանալուն կամ որևէ կերպ մասնակցություն ունենալու պայմանով համաձայնության տալուն, այդ ընթացքում առաջացած խոչընդոտներն օրենսդիր մարմնում իր ազդեցության ներքո գործող պաշտոնապար անձանց նախաձեռնությամբ օրենսդրական փոփոխություն կատարելու միջոցով կարգավորելուն, խարդախության եղանակով առանձնապես խոշոր չափերով պետական, ինչպես նաև այլ կազմակերպությունների գույքի հափշտակությանը և դրանց արդյունքում ստացված առանձնապես խոշոր չափերով հանցավոր ծագում ունեցող գույքի փոխակերպմանն ու փոխանցմանը, որի արդյունքում տարիներ շարունակ կարողացել է հանցավոր կազմակերպությունն իր հետ սրելու և ղեկավարող Լ.Ա-ի հետ համարել, ինչպես նաև հանցավոր կազմակերպությանը մասնակցող անձանց օժանդակությամբ անխոչընդոտ կերպով զարգացնել

ճանապարհներով, այդ թվում՝ օֆշորային գոտիներում հենց այդ նպատակով սրեղծված կազմակերպությունների միջոցով, քաղաքացիաիրավական բնույթ կրող տարբեր ձևական գործարքների կնքման տեսքով կամ այլ ֆինանսական պարտավորությունների կատարման պարտվականով ՀՀ-ից դուրս բերել անօրինական ճանապարհով ստացված հսկայական ֆինանսական միջոցները և դրանք ներդնել ինչպես ՀՀ-ում, այնպես էլ օտարերկրյա պետություններում՝ իր հեղինակության փոխկապակցված անձանց կողմից սրեղծված և իր կողմից փաստացի կառավարվող ընկերություններում, տարբեր առևտրային կազմակերպություններում մասնակցության, ներդրումներ կատարելու, ինչպես նաև անշարժ ու շարժական գույք ձեռք բերելու տեսքով և այդ նպատակով ուղիղ կամ միջնորդավորված եղանակով ձեռք է բերել բաժնեմասեր ինչպես Հայաստանի Հանրապետությունում, այնպես էլ արտերկրում բազմաթիվ ոլորտներում գործունեություն իրականացնող կազմակերպություններում, այդ թվում՝ «Ջազզվե», «Դիսթրիբյու», «Եվրասիա Իմփորթ Ընդ Դիսթրիբյուշն», «Ջազզկոֆֆ», «ԷյՓի Ընդ Էս Քոնսալթինգ», «Պրեսս Սրենդ», «Մեդիա Սթայլ», «Արմենիա Թի-Վի», «Ա-Թիվի», «Արմյուդ», «Շանթ», «Պանարմենիան Մեդիա Գրուպ», «Ադմոսֆեր Արմենիա», «Տելեմեդիակոնսերտ», «Ջերմուկ Մայր Գործարան», «Ձորագետ Հիդրո», «Ռոսնեֆտ Արմենիա», «Ռադիո», «Միջազգային Ռադիոցանց», «Նյուդ Էյ Էմ», «Մեդիա Ինթերնեյշնլ Սերվիս», «Դարֆ» («Մեծ Անիվ»), «Տաշտուն Մեթալգ», «Վելոֆրիմա» («Double Tree by Hilton Hotel» հյուրանոց), «Օֆիս Կլաս» («Opera Suite» հյուրանոցային համալիր), «Թաթարոուն», «Կապոեկո», «Երևան Մոլ», «Յուքուն», «Սպայկա», «Ջեյ Էմ Ջի Մենեջմենթ», «Ջի Առ և Փի Սի Օ», «Զանգեզուրի Պղնձամոլիբդենային կոմբինատ», «Մուն Մեթալս», «Սթար Դասթ», «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED», «METFLOW DMCC LIMITED», «SAMTELL LP», «Իդրամ» և մի շարք այլ ընկերություններում ու դրանց միջոցով ստացել է առանձնապես խոշոր չափերով՝ շահույթներ, հանդիսացել է արտերկրում Շվեյցարիայի համադաշնությունում, Բրիտանական Վիրջինյան Կղզիներում, Շոտլանդիայում, Լատվիայի Հանրապետությունում, Իրալիայի Հանրապետությունում և այլ երկրներում գործող մի շարք կազմակերպությունների, այդ թվում՝ օֆշորային կազմակերպությունների, դրանց բանկային հաշիվների ուղիղ կամ միջնորդավորված եղանակով իրական շահառու (այդ թվում՝ «EUROPRESS GROUP LTD», «PORTO VIA LP», «MLRE LTD», «WALLTEX EXPRESS LP», «SPENSER INDUSTRIAL LP», «MAM CAPITAL Inc», «VOD GROUP LTD» և այլն), որոնց հաշվեհամարներով շրջանառվել են 100 միլիոնավոր դոլարների հասնող գումարներ:

Ընդ որում, Մ.Մ-ն, Լ.Ա-ն իրենց կողմից սրեղծված և ղեկավարած հանցավոր կազմակերպության նպատակների իրագործումն անխոչընդոտ իրագործելու և անօրինական ֆինանսական միջոցների հոսքի կառավարումը վերահսկելու, հանցանքի կատարման համար բարենպաստ պայմաններ սրեղծելու, հանցավոր ճանապարհով ստացված գույքի իրական բնույթը թաքցնելու, պարկանելությունը,

Կրօնական եղանակը, Կեղաշարժն ու Կեղաբաշխումը քողարկելու նպատակով 2011 թվականի ապրիլի 25-ին Բրիտանական Վիրջինյան Կղզիներում գրանցված՝ օֆշորային «Չարլեյն Օվերսիզ Բորի» կազմակերպության կողմից Հայաստանի Հանրապետությունում հիմնադրված «Սթորք Ինվեսթմենթ Հոլդինգ» ՓԲ ընկերությունում («SI Holding») անցկացված խորհրդակցությունների միջոցով սրեղծել են սրվերային կառավարում, դրանում ընդգրկել հանցավոր կազմակերպության առավել վաթսիելի մասնակիցներ Գ.Ա-ին, Ա.Պ-ին, Ռ.Ս-ին, Տիգրան Եղոյանին, Տ.Մ-ին, Ա.Պ-ին, Աննա Մարգարյանին, Բ.Ս-ին, Վ.Ս-ին, Մհեր Վարդանյանին, Ա.Հ-ին, ովքեր երկարամյա և մանրակրկիտ պլանավորել են իրենց հետագա գործողությունները, հանցանքը համարել կատարելու նպատակով միավորել են իրենց ջանքերը, որի ընթացքում վերջիններս կանխիկացրել, օգտագործել, փոխանցել, ձեռք են բերել հանցավոր ճանապարհով սրացված գույքերը, դրանք ուղղել Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի և փաստացի նրանց պարկանող մի շարք ընկերությունների ֆինանսական հոսքերին՝ այդ կերպ միավորել են իրենց ունեցած մարդկային և ֆինանսական միջոցները, հանցանքը համարել կատարելու վերաբերյալ ձեռք բերված նախապես համաձայնությամբ նրանց միջև կատարել դերերի բաշխում, սահմանվել են հարուկ, խմբի գործունեության համար անհրաժեշտ ներխմբային նորմեր, վարքագծի պարտադիր կանոններ, ըստ գործունեության առանձին ուղղությունների նշանակվել է պարասխանարու անձանց հարակ շրջանակ և պարբերաբար «օրակարգում» ընդգրկված հարցերի կապակցությամբ կազմակերպվել քննարկումներ՝ մի շարք կազմակերպությունների ընթացիկ գործունեության, հանցավոր մեխանիզմների կիրառմամբ գույքեր ձեռք բերելու, հանցավոր ճանապարհով ձեռք բերված գույք փոխանցելու կամ ձեռք բերելու, կազմակերպությունների ընթացիկ գործունեությունը պարզաճ կազմակերպելու համար պաշտոնաբար անձանց միջոցով օրենսդրական փոփոխություններ կատարելու, անձանցից բնակարան և գումար «խլելու», հանցանք քողարկելու նպատակով այլ կազմակերպություն սրեղծելու, շահույթներ բաշխելու, անօրինական եղանակով սրացված ֆինանսական հոսքերը կառավարելու, ի վերջո՝ «Փողերի լվացքը վերջացնելու» մասին հարցեր, այդ կապակցությամբ կազմել համապարասխան արձանագրություններ, որի արդյունքում րրվել են պարտադիր կատարման ենթակա հանձնարարություններ և ցուցումներ, նշանակվել այդ հանձնարարությունների կատարման նկատմամբ վերահսկողություն իրականացնող անձինք, ովքեր պարբերաբար հաջորդող նիստերի ընթացքում «SI Holding» կազմակերպության գլխավոր րնօրեն Լ.Ա-ին հաշվեքվություններ են ներկայացրել րրված հանձնարարությունների ընթացքի և կատարման վերաբերյալ: Նիստերի արդյունքներով կազմված արձանագրությունները դրանց ավարտից հետո նույն կազմակերպության գլխավոր րնօրեն Լ.Ա-ի օգնական Մ.Գ-ի էլեկտրոնային հասցեից ուղարկվել են Մ.Մ-ի, Լ.Ա-ի, Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի, Ռ.Ս-ի, Բ.Ս-ի, Վ.Ս-ի և մի շարք այլ անձանց էլեկտրոնային հասցեներին:

Բացի այդ, Մ.Մ-ն, ունենալով անօրինական ճանապարհով ստացված հսկայական ֆինանսական միջոցներ, նպատակ ունենալով շարունակաբար մեծացնել իր ազդեցությունը ՀՀ-ում, ինչպես նաև զանգվածային լրատվամիջոցների գործադրմամբ շարունակել իրական ազդեցություն ունենալ ՀՀ-ում հանրային կառավարման ոլորտներում, պետական, պետական կառավարման ոլորտներում, իր տիրապետության և ազդեցության ներքո է վերցրել ՀՀ-ում գործունեություն ծավալող մի շարք զանգվածային լրատվական միջոցների գործունեությունը և, կառավարելով այդ լրատվամիջոցների կողմից կատարվող տեղեկատվական հոսքերը, անհրաժեշտության դեպքում կատարելով խմբագրումներ, դրանք ծառայեցրել է իր ազդեցության շարունակաբար ընդլայնմանը:

Միաժամանակ, վերը նկարագրված հանցանքները Մ.Մ-ն կատարել է ինչպես ** * * * * * լինելու գործոնն ու դրանով պայմանավորված ազդեցությունը, իր իսկ պաշտոններից բխող ազդեցությունն օգտագործելով, այնպես էլ իր կողմից սրելով և փաստացի ղեկավարվող հանցավոր կազմակերպության, իր հետ հանցակցությամբ այլ անձանց կողմից իրականացվող մի շարք հանցագործությունների անկաշկանդ իրականացումն ապահովելու, դրանց՝ հետագա պարժելիությունը բացառելու, հանցավոր կազմակերպության և դրածո այլ անձանց կողմից ծավալած ձեռնարկատիրական և այլ գործունեությունն անարգել իրականացնելու, հնարավոր խոչընդոտները չեզոքացնելու և բացառելու, դրանց իրականացման կապակցությամբ ՀՀ տարբեր պետական մարմիններում հնարավոր արգելքները և սահմանափակումները շրջանցելու ուղղությամբ իրենց լիազորություններից բխող հովանավորչության և թողություն համար բարձրաստիճանի պաշտոնատար անձանց առանձնապես խոշոր չափերով կաշառք տալու արդյունքում:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն Լ.Ա-ի, Ռ.Ս-ի, Մհեր Վարդանյանի, Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի, Ա.Պ-ի հետ համատեղ հանցավոր կազմակերպության կազմում, Գ.Հ-ի հետ նախնական համաձայնությամբ, Ա.Զ-ի, Օ.Ա-ի և Ս.Ա-ի օժանդակությամբ, իրավաբանական անձ սրելով և այն օգտագործելու միջոցով իրականացրել են ապօրինի գործունեություն, որի նպատակն է նյութական այլ օգուրներ քաղելը և արգելված գործունեությունը թաքցնելը՝ պետությանը պարճատելով առանձնապես խոշոր չափերի գույքային վնաս:

Միաժամանակ, հանցավոր կազմակերպության ղեկավար Մ.Մ-ն իր իրական ազդեցությունն օգտագործել է շահադիպական նպատակներով՝ միջնորդների միջոցով ստացել է առանձնապես խոշոր չափերով՝ գույք՝ իրավաբանական անձանց օգտին պաշտոնատար անձանց կողմից իրենց լիազորությունների շրջանակներում գործողություններ չկատարելուն նպաստելու և ծառայության գծով հովանավորչության համար:

Բացի այդ, Մ.Մ-ն, հանցավոր կազմակերպության կազմում, այլ անձանց հետ նախնական համաձայնությամբ կատարել է փողերի լվացում՝ ձեռք է բերել, օգտագործել, փաստացի տիրապետել և տնօրինել է հանցավոր ճանապարհով ստացված առանձնապես խոշոր չափերի գույք, որը նպատակ է ունեցել թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գույքի հանցավոր ծագումը, պարկանելությունը, իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն և Լ.Ա-ն, նպատակ ունենալով իրավաբանական անձ ստեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով ապօրինի գործունեություն իրականացնելով քաղել նյութական օգուրներ, թաքցնել արգելված գործունեությունը՝ Մ.Մ-ին պարկանող մի շարք ընկերությունների (այդ թվում՝ օֆշորային) աշխատակից և լիազորված անձ Ռ.Ս-ի, Մ.Մ-ին պարկանող «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերության տնօրեն, «Օֆիս Կլաս» ՍՊ ընկերության տնօրեն, «Ադմոսֆեր Արմենիա» և «Ռադիոկոնսերտ» ՍՊ ընկերությունների տնօրեն հանդիսացած Մհեր Վարդանյանի, «Ռոյալ Սթոնվելյը», «Կասպոնկո», «Բլաք 96», «Հոնիս», «Սերաֆիմ Քոնսալթինգ», «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ», «Պրես Սոլենդ», «Սթորթրանս» և Լ.Ա-ին պարկանող «Սերաֆիմ Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերությունների տնօրեն հանդիսացած՝ Մ.Մ-ի ընկեր Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի և Ա.Պ-ի հետ հանցավոր կազմակերպության կազմում, «Դիսթրիբյուտ» ՍՊ ընկերությունում, «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերությունում տնօրենար հանդիսացած Գ.Հ-ի նախնական համաձայնությամբ և համատեղ պայմանավորվել են՝ ստեղծել իրավաբանական անձ, ղեկավարել դրա ապօրինի գործունեությունը, այն օգտագործելու միջոցով խուսափել հարկերից, քաղել նյութական օգուրներ և թաքցնել արգելված գործունեությունը:

Ձեռք բերված հանցավոր համաձայնության շրջանակներում Մ.Մ-ն և Լ.Ա-ն 2013 թվականի փետրվարի 14-ին հիմնադրել են «SAMTELL LP» կազմակերպությունը և գրանցել այն Շուրվանդիայի Էդինբուրգ քաղաքում: Ընկերության պարկանելությունը և գործունեության իրական բնույթը քողարկելու նպատակով դրա սեփականատերեր են գրանցվել Բելիզում գրանցված՝ «Հոկայդո Ինվեստ» և «Օկինավա Հոլդինգ» բաժնետիրական ընկերությունները: Ընկերությունը հիմնադրելուց հետո, Ռ.Ս-ի միջոցով՝ վերջինիս կողմից լիազորագրեր պատրաստելով, որպես դրա լիազորված անձինք, գրանցվել են Մհեր Վարդանյանը, հետագայում՝ Գ.Հ-ն, իսկ ընկերության ֆինանսական հարցերով զբաղվել է Տիգրան Եղոյանը, ով հանցավոր կազմակերպության մի շարք անդամների հետ համատեղ, տնօրինել է ընկերության ֆինանսական հոսքերը և դրանց հետագա օգտագործումը:

Նշված ընկերությունը ստեղծելուց հետո Մ.Մ-ն, հանդիսանալով պաշտոնապես անձ՝ 2013 թվականի մարտի 9-ից *****
 ***** , 2014 թվականից՝ *****
 օգտագործելով իր իշխանական լիազորություններով պայմանավորված ազդեցությունը, ինչպես նաև ***
 գործունե ու դրանով

պայմանավորված ազդեցությունը, Լ.Ա-ի հետ Հայաստանի Հանրապետությունում գործող մի շարք ընկերությունների՝ ՀՀ-ում խոշորագույն տպարան «Էլ Էմ Փի Ջի Գրուպ» ՍՊ ընկերության, «Ալեքս-Գրիգ» ՍՊ ընկերության, Սոթքի ոսկու հանքավայրը շահագործող «Գեոպրոմսյնիզ Գոլդ» ՍՊ ընկերության, վերջինիս կողմից շահագործվող «Ագարակի ՊՄԿՍ» ՍՊ ընկերության, «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերության, «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության, «Մաքուր Երկաթի գործարան» ԲԲ ընկերության ղեկավարների հետ ձեռք են բերել՝ փոխադարձ համաձայնություն՝ փաստացի գործունեություն չիրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հետ կնքել ձևական բնույթ կրող պայմանագրեր, այդ պայմանագրերի հիման վրա «SAMTELL LP» կազմակերպության հայաստանյան հաշվեհամարին մրացածին նպատակներով՝ «կանխավճար խորհրդարվության համար», «համաձայն վճարովի ծառայությունների պայմանագրի», «հանքավանի պղնձամոլիբդենային հանքավայրի պաշարների հորմոնիզացման աշխատանքների համար» և այլ նպատակներով փոխանցել առանձնապես խոշոր չափերի գումարներ՝ հետագայում՝ փողերի լվացում կատարելու, «SAMTELL LP» կազմակերպության ու նշված ընկերությունների միջև կնքված քաղաքացիաիրավական պայմանագրերի միջոցով նշված գումարներին օրինական քաղաքացիաիրավական տեսք հաղորդելու և «SAMTELL LP» կազմակերպությունն օգտագործելու միջոցով ձեռք բերված հիշյալ գումարներն այլ գործունեության մեջ ներդնելու նպատակով: Վերը նշված ՀՀ ռեզիդենտ ընկերությունների ղեկավարների հետ պայմանավորվածության շրջանակներում Մ.Մ-ն պատրաստակամություն է հայտնել նաև շահադիտական նպատակներով իրեն պատկանող «SAMTELL LP» կազմակերպությանը՝ ի դեմս դրա ներկայացուցիչների, առանձնապես խոշոր չափերով ապօրինի վարձարություն ստանալու դիմաց, օգտագործել իր իրական՝ *****

գործունե ու դրանցով պայմանավորված ազդեցությունը՝ հիշյալ ընկերությունների օգրին ՀՀ ՊԵԿ պաշտոնատար անձանց, ինչպես նաև այդ ընկերությունների կողմից պարշաճ և անխոչընդոտ գործունեություն իրականացնելու նպատակով համապատասխան լիցենզիաներ տրամադրող իրավասու պաշտոնատար անձանց կողմից իրենց լիազորությունների շրջանակներում նշված ընկերությունների շահերից չբխող գործողություններ չկատարելուն նպաստելու, ինչպես նաև իր իրական ազդեցության ներքո գրնվող այլ պաշտոնատար անձանց կողմից ծառայության գծով հովանավորչության կամ թողտվության համար: Իրենց հերթին՝ նշված ընկերությունների ղեկավարները պատրաստակամություն են հայտնել՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնելու համար սրեղծված «SAMTELL LP» կազմակերպությանը տրամադրել առանձնապես խոշոր չափերով ապօրինի վարձարություն, իսկ նշված գումարների հանցավոր ծագումը թաքցնելու և խեղաթյուրելու, հետագայում Մ.Մ-ի կողմից իր կատարած հանցանքների համար պատասխանատվությունից խուսափելուն օժանդակելու նպատակով «SAMTELL LP»

կազմակերպության ներկայացուցիչների հետ կնքել են իրականությանը չհամապատասխանող ծառայությունների մատուցման ձևական պայմանագրեր՝ այդ կերպ օրինական քաղաքացիաիրավական գործարքներից բխող պարտավորությունների կատարման եղանակով քողարկելով Մ.Մ-ին առանձնապես խոշոր չափերով ապօրինի վարձատրություն տալու հանգամանքը:

Միաժամանակ, ձևական պայմանագրեր են կնքվել նաև Մ.Մ-ին փաստացի պատկանող ընկերությունների՝ «SAMTELL LP» կազմակերպության և «Արմենիան Մայնինգ Քոնսերպթոր» ՍՊ ընկերության, «SAMTELL LP» կազմակերպության և «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED» խոշոր շինարարական և նավթարդյունահանող կազմակերպության, Մ.Մ-ի ընկերոջը՝ Ա.Զ-ին պատկանող «TCT UNIVERSAL LTD» կազմակերպության, այլ՝ «Pontos 30 Energy Limited» ընկերության միջև, ինչպես նաև «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին Տիգրան Եղոյանի, Մհեր Վարդանյանի, Գ.Հ-ի և Ա.Պ-ի կողմից կանխիկ մուրքագրվել են առանձնապես խոշոր չափերով գումարներ:

Մասնավորապես, ձեռք բերված համաձայնությունների շրջանակներում 2013 թվականին «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Զ.Թ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս տնօրեն Մհեր Վարդանյանի, կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր: Պայմանագրի առարկան հանդիսացել է ՀՀ-ում Հանքավանի պղնձամոլիբդենային հանքավայրի պաշարների հաշվարկման դասական մեթոդիկայի հարմոնիզացման աշխատանքները, ինչպես նաև հաշվետվության ներկայացումը JORC միջազգային օրենսգրքի համաձայն, ելակետային տվյալների հիման վրա (երկրաբանական նյութեր), ժամանակակից սարքավորումների և մեթոդների առավելագույն կիրառմամբ: Պայմանագրով պատվիրատու «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերությունը պարտավորվել է կատարողին վճարել 102.000.000 ՀՀ դրամ՝ վերջինիս «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության
***** հաշվին: Արդյունքում՝ նախապես ձեռք բերված պայմանավորվածության համաձայն՝ պայմանագրով սահմանված պարտավորությունները «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից չեն կատարվել և 2013 թվականի հոկտեմբերի 17-ին «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերությունից «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին փոխանցվել է ապօրինի վարձատրություն հանդիսացող 81.600.000 ՀՀ դրամ:

2013 թվականի հոկտեմբերի 30-ին «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս տնօրեն Մհեր Վարդանյանի և «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՓԲ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Ա.Պ-ի միջև կնքվել է խորհրդարկական վճարովի ծառայություններ մատուցելու վերաբերյալ ձևական պայմանագիր, որի համաձայն՝ «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պետք է կատարեր պղնձի և մոլիբդենի խարանյութերի միջազգային շուկաների ուսումնասիրություն՝ առավել ձեռնարկ պայմաններով գնորդների հայրնաբերման նպատակով՝ 140.000.000 ՀՀ դրամ արժեքով: Արդյունքում՝ առանց պայմանագրով սահմանված աշխատանքները կատարելու,

2014 թվականի հուլիսի 31-ին «SAMTELL LP» կազմակերպության տնօրեն Գ.Հ-ի և «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՓԲ ընկերության տնօրեն Ս.Պ-ի կողմից կազմվել է կեղծ փաստաթուղթ՝ ակտ այն մասին, որ պայմանագրով նախատեսված ուսումնասիրությունը կատարողի կողմից համարվում է կատարված, որի արդյունքում կատարողը պարվիրատուին է ներկայացրել իրականացված ուսումնասիրության վերաբերյալ կեղծ հաշվետվություն, ինչի հիման վրա «SAMTELL LP» կազմակերպության «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության ***** հաշվեհամարին 2013 թվականի նոյեմբերի 7-ին փոխանցվել է ապօրինի վարձավարություն հանդիսացող 140.000.000 ՀՀ դրամ:

2017 թվականի հուլիսի 4-ին լուծարված «Ալեքս-Գրիգ» ՍՊ ընկերությունից՝ ի դեմս հիմնադիր և տնօրեն Մ.Ղ-ի, 2013 թվականի սեպտեմբերի 17-ին, հոկտեմբերի 10-ին, նոյեմբերի 11-ին, 2014 թվականի հունվարի 20-ին, մարտի 3-ին, 2015 թվականի մարտի 2-ին, ապրիլի 3-ին, մայիսի 4-ին, հունիսի 2-ին, հուլիսի 2-ին, հուլիսի 17-ին, սեպտեմբերի 2-ին, հոկտեմբերի 1-ին, նոյեմբերի 3-ին, դեկտեմբերի 2-ին, 2016 թվականի հունվարի 15-ին, փետրվարի 3-ին, մարտի 3-ին, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության հետ կատարված գործարքների վերաբերյալ դուրս գրված հաշիվների, վերջինիս հաշվեհամարին փոխանցվել է ապօրինի վարձավարություն հանդիսացող, համապատասխանաբար՝ 100.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 200.000.000, 100.000.000, 300.000.000, 100.000.000, 150.000.000, 150.000.000, 150.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 50.000.000 ՀՀ դրամ, ընդհանուր՝ 2.000.000.000 ՀՀ դրամ:

«Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Վ.Կ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս տնօրեն Գ.Հ-ի, 2013 թվականի հոկտեմբերի 16-ից մինչև 2014 թվականի դեկտեմբերի 24-ը ձևակերպվել են կեղծ գործարքներ, և, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից որևէ պարտավորություն կատարելու, «Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերությունից 2013 թվականի հոկտեմբերի 16-ին 9 փոխանցումներով ընդհանուր 919.000.000 ՀՀ դրամ, 2014 թվականի ապրիլի 17-ին և դեկտեմբերի 24-ին համապատասխանաբար՝ 80.000.000 և 500.000.000 դրամ, ապօրինի վարձավարություն՝ հանդիսացող գումարները փոխանցվել են «SAMTELL LP» կազմակերպության ***** հաշվին:

«ԷյԷմ ՓիՋի Գրուպ» ՓԲ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Ա.Թ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս տնօրեն Գ.Հ-ի միջև 2014-2016 թվականներին կնքվել են ծառայությունների մատուցման կեղծ, ձևական պայմանագրեր, որոնց համաձայն՝ ընկերությունը «SAMTELL LP» կազմակերպությունից ձեռք է բերել 2Դ/Սկան կողեր: Այնինչ, «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրերով սրանձնած պարտավորությունները փաստացի կատարված չլինելու պայմաններում «ԷյԷմ ՓիՋի Գրուպ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս տնօրեն Ա.Թ-ի, 2014 թվականի օգոստոսի 6-ից մինչև 2016 թվականի օգոստոսի 2-ը «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցել է ապօրինի վարձավարություն հանդիսացող 5.680.826 ԱՄՆ դոլարը՝ 2014 թվականի

օգոստոսի 6-ին, սեպտեմբերի 26-ին, հոկտեմբերի 7-ին, նոյեմբերի 25-ին, 2015 թվականի մայիսի 26-ին, օգոստոսի 11-ին, 2016 թվականի հուլիսի 4-ին և օգոստոսի 2-ին համապատասխանաբար՝ 757.500, 549.000, 565.187, 608.887, 1.110.257, 1.103.633, 493.181 և 493.181 դոլար:

Բացի այդ, 2014 թվականի դեկտեմբերի 1-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է խորհրդարարական ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել հետևյալ ծառայությունները՝ պարվիրատուի վաճառքների և հասույթի կառուցվածքի վերաբերյալ տեղեկարկության հավաքագրում, համակարգում և վերլուծություն, պղնձի և մոլիբդենի վաճառքից հասույթի օպերիմիզացիայի ծրագրի մշակում և ներդրում, պղնձի և մոլիբդենի խրանայութերի արտադրության ծախսերի վերաբերյալ տեղեկարկության հավաքագրում, համակարգում և վերլուծություն, վաճառքի օպերիմալ սխեմաների հաստատման նպատակով պորենցիալ գնորդների հետ բանակցություններին աջակցում, շուկայում համագործակցության և ներդրումների շահավետ հնարավորությունների որոնում: Ծառայությունների մատուցումը փաստագրվել է 2015 թվականի նոյեմբերի 30-ին և 2016 թվականի նոյեմբերի 30-ին կազմված ակտերով, ինչպես նաև հաշիվ-ապրանքագրերով: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 750.000.000 ՀՀ դրամ, որից 700.000.000 ՀՀ դրամը՝ որպես ապօրինի վարձարրություն, «SAMTELL LP» կազմակերպությանը վճարվել է 2014 թվականի դեկտեմբերի 19-ին և 2015 թվականի օգոստոսի 3-ին:

2016 թվականի սեպտեմբերի 15-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել ծառայություններ՝ կորպորատիվ բանկինգի, ներդրումային բանկինգի/ֆինանսավորման, արժեթղթերի դիմաց ֆինանսավորման, սթրիմինգային գործարքների կնքման բնագավառներում: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է պայմանական՝ կորպորատիվ բանկինգի կամ ներդրումային բանկինգի և/կամ արժեթղթերի դիմաց ֆինանսավորման և/կամ սթրիմինգային գործարքի դեպքում ներգրավված միջոցների 5 տոկոսի չափով, սթրիմինգային կանխավճարի 5 տոկոսի չափով: Ապօրինի վարձարրության առարկան պայմանագրի շրջանակներում թվականի հունվարի 1-ին կատարողին տրամադրվել է կանխավճարի տեսքով 1.000.000 դոլարի չափով:

Պայմանագրով սահմանված ժամկետում պարվիրատուի պահանջներին բավարարող ծառայություններ, նախապես ձեռք բերված պայմանավորվածությամբ, չեն մատուցվել և վերջինիս կողմից չեն ընդունվել:

2018 թվականի մարտի 16-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP»

կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել պոչամբարի կայունության հետազոտությունների իրականացման, մոնիթորինգի համակարգի ներդրման, ենթակառուցվածքների օպերիմալացման և հետագա զարգացման ծրագրերի մշակման ծառայություններ: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 2.000.000 դոլար, որը պետք է վճարվեր պայմանագրով սահմանված ժամանակացույցին համապատասխան՝ 10 ամիսների ընթացքում՝ ամսական 200.000 դոլարի չափով: Նշված պայմանագրի հիման վրա 2018 թվականի մարտի 23-ին, ապրիլի 25-ին և մայիսի 25-ին կատարվել են վճարումներ «SAMTELL LP» կազմակերպությանը, որից հետո վճարումները դադարեցվել են՝ իբր «ելնելով կարարողական ցածր մակարդակից»: Արդեն 2018 թվականի դեկտեմբեր ամսին, «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունը, արձանագրելով, որ նշված պայմանագրերի հիման վրա ծառայությունները պատշաճ կերպով չեն մատուցվել, ինչպես նաև հնարավոր չի եղել կապ հաստատել կարարողի ներկայացուցիչների հետ, դուրս է գրել նշված դեբիտորական պարտավորությունները՝ հաշվի առնելով ընկերության գլխավոր հաշվապահի 2018 թվականի դեկտեմբերի 28-ի զեկուցագիրը:

Արդյունքում՝ «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունը առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրերով սրանձնած պարտավորությունները կատարելու վերջինիս հաշվեհամարին 2014 թվականի դեկտեմբերի 19-ին, 2015 թվականի օգոստոսի 3-ին, 2017 թվականի հունվարի 18-ին, 2018 թվականի մարտի 23-ին, ապրիլի 25-ին, մայիսի 25-ին փոխանցել է ապօրինի վարձավրություն հանդիսացող գումարները, համապատասխանաբար՝ 600.000.000, 100.000.000 ՀՀ դրամ, 1.000.000 դոլար, 200.000 դոլար, 200.000 դոլար, 200.000 դոլար և հետագա փոխանցումները դադարեցրել է բացառապես ՀՀ-ում 2018 թվականի մայիս ամսվա իրադարձություններից հետո:

«Մաքուր Երկաթի Գործարան» ԲԲ ընկերության՝ ի դեմս փնօրեն Զ.Գ-ի, և «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս փնօրեն Գ.Հ-ի միջև 2015 թվականին կնքվել է խորհրդարկական բնույթի ծառայությունների մատուցման պայմանագիր և, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրով սրանձնած պարտավորությունները կատարելու, 2015 թվականի հոկտեմբերի 19-ին «Մաքուր Երկաթի Գործարան» ԲԲ ընկերության կողմից «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին է փոխանցվել ապօրինի վարձավրություն հանդիսացող 150.000.000 ՀՀ դրամ:

Շարունակելով «SAMTELL LP» կազմակերպության ապօրինի գործունեությունը՝ Մ.Մ-ին փաստացի պարկանող «Արմենիան Մայինգ Քոնսերպթոր» ՍՊ ընկերության փնօրեն Օ.Ա-ի կողմից նույն ընկերության հիմնադիր Ս.Ա-ի ցուցումով և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս փնօրեն Գ.Հ-ի, 2015 թվականի դեկտեմբերի 29-ին կնքվել է ծառայությունների մատուցման ձևական պայմանագիր, ըստ որի՝ «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է «Արմենիան

Մայնինգ Քոնսթրաքթոր» ՍՊ ընկերության համար հայտնաբերել ներդրողներ: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 3.000.000 ԱՄՆ դոլար: Արդյունքում՝ «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից առանց պայմանագրով սրանձնած պարտավորությունը կարարելու, 2016 թվականի ապրիլի 21-ին՝ 2 փոխանցումով, հունիսի 27-ին, հուլիսի 27-ին, հոկտեմբերի 28-ին և հոկտեմբերի 21-ին «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին փոխանցվել է համապատասխանաբար 291.500.000, 190.000.000, 130.000.000, 174.000.000, 175.000.000, 475.300.000 ՀՀ դրամ:

Բացի այդ, 2014 թվականի հունվարի 22-ին կրկին ձևական պայմանագրի հիման վրա Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED» կազմակերպությունից «SAMTELL LP» կազմակերպությանն է փոխանցվել շուրջ 2.449.980 ԱՄՆ դոլար՝ «կանխավճարի տրամադրում» նպատակով:

Բացի այդ, ձևական փոխառության պայմանագրերի հիման վրա 2018 թվականի փետրվարի 15-ին ՌԴ-ից՝ Մ.Մ-ի ընկերոջը՝ Ա.Զ-ին պատկանող «TCT UNIVERSAL LTD» կազմակերպությունից «համաձայն փոխառության պայմանագրի» նպատակով «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցվել է 952.281.184 ՌԴ ռուբլի, նույն թվականի ապրիլի 10-ին ձևական փոխառության պայմանագրի հիման վրա ՌԴ-ից՝ «PONTOS ENERGY LIMITED» ընկերությունից «փոխառության տրամադրում» նպատակով «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցվել է 334.400 դոլար:

Փաստացի օրինական գործունեություն չիրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին առկա մնացած գումարները գոյացել են Միեր Վարդանյանի կողմից 2013 թվականի օգոստոսի 8-ից մինչև 2014 թվականի ապրիլի 4-ն ընդհանուր 1.830.000 ԱՄՆ դոլար կանխիկ մուտքագրելու, Գ.Հ-ի կողմից 2015 թվականի օգոստոսի 5-ից մինչև 2018 թվականի փետրվարի 2-ը 1.744.900 ՀՀ դրամ, 2016 թվականի հոկտեմբերի 12-ին՝ 900.000 ԱՄՆ դոլար, 2017 թվականի հունվարի 12-ին՝ 1.700 եվրո կանխիկ մուտքագրելու և Ա.Պ-ի կողմից 2016 թվականի սեպտեմբերի 29-ին՝ 94.960.000 ՀՀ դրամ կանխիկ մուտքագրելու միջոցով:

Արդյունքում՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հայաստանյան հաշիվը համալրվել է 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարով, որից մի մասը ՀՀ ռեզիդենտ, վերը նշված ընկերությունների կողմից փոխանցելու միջոցով, իսկ մնացածը՝ կանխիկ մուտքագրելու և ՀՀ ոչ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից փոխանցումների միջոցով:

Այսպիսով, «SAMTELL LP» իրավաբանական անձը սրեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով իրականացվել է ապօրինի գործունեություն, որի նպատակն է եղել նյութական այլ օգուրներ քաղելը և արգելված գործունեությունը թաքցնելը, ինչի արդյունքում պետությանը պատճառվել է նշված գործունեության արդյունքում ՀՀ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից չվճարված հարկերի տեսքով՝ առանձնապես խոշոր չափերով՝ 1.504.382.706 ՀՀ դրամի վնաս:

Հանցավոր ճանապարհով՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնելու նպատակով սրեղծված իրավաբանական անձն օգտագործելու միջոցով և ապօրինի վարձատրության արդյունքում առանձնապես խոշոր չափերով՝ 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարը ձեռք բերելուց հետո Մ.Մ-ն, հանցավոր կազմակերպության կազմում և մի խումբ անձանց հետ նախնական համաձայնությամբ, կատարել է փողերի լվացում՝ փոխանցել, ձեռք է բերել և օգտագործել, փաստացի տիրապետել և տնօրինել է հանցավոր ճանապարհով սրացված առանձնապես խոշոր չափերի գույք, որը նպատակ է ունեցել թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գույքի հանցավոր ծագումը, պարկանելությունը, գույքի իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Մասնավորապես, ձեռք բերված նախնական համաձայնության շրջանակներում 2013-2018 թվականների ընթացքում 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարից 6.282.138.906 ՀՀ դրամը 4.574.380 ԱՄՆ դոլարը կանխիկ ելքագրվել է Գ.Հ-ի կողմից, 1.880.252.000 ՀՀ դրամը, 3.050.000 ԱՄՆ դոլարը՝ Մհեր Վարդանյանի կողմից, 100.000.000 ՀՀ դրամը՝ Ա.Պ-ի կողմից, իսկ 80.000.000 ՀՀ դրամը՝ Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի հետ փոխկապակցված «Ռոսնեֆտ Արմենիա» ՓԲ ընկերության տեղեկատվական տեխնոլոգիաների բաժնի պեյ Գ.Դ-ի կողմից:

Միաժամանակ, «SAMTELL LP» կազմակերպության անօրինական գործունեությանը զուգահեռ, Մ.Մ-ն հանցավոր կազմակերպության մյուս ղեկավար Լ.Ա-ի, հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներ Տիգրան Եղոյանի, Անաս Մարգարյանի և Բ.Ս-ի հետ համատեղ պայմանավորվել են օրաբերկրյա իրավաբանական անձի հետ հիմնադրել ՄՊ ընկերություն, ավելի քան 30.000.000 դոլար ներդնելով *** ** * / * հասցեում կառուցել հյուրանոց, իսկ հյուրանոցի կառուցման նպատակով ներդնել հանցավոր ճանապարհով սրացված գումարներ՝ նպատակ ունենալով թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գումարների հանցավոր ծագումը, պարկանելությունը, գույքի իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Հանցավոր համաձայնության շրջանակներում 2013 թվականի մարտի 18-ին Տիգրան Եղոյանն օրաբերկրյա իրավաբանական անձ «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերության հետ համատեղ Հայաստանի Հանրապետությունում (հիմնադիրն է հանդիսանում «Ռենկո Վալորե» ընկերությունը) հիմնադրել են «Վելոֆիրմա» ՄՊ ընկերությունը, որի բաժնետերեր են գրանցվել Տիգրան Եղոյանը՝ 80 տոկոսի չափով, «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությունը՝ 20 տոկոսի չափով: 2013 թվականի օգոստոսի 28-ին Տիգրան Եղոյանն իր բաժնեմասերի 79 տոկոսը ձևական պայմանագրով վաճառել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությանը, իսկ 1 տոկոսը՝ «Արմենիա Զեստիոնե» ՄՊ ընկերությանը: Նույն թվականի նոյեմբերի 26-ին «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությունն իր բաժնեմասերի 15 տոկոսը վաճառել է փաստացի Մ.Մ-ին պարկանող, նրա մերերիմ Բ.Ս-ի կողմից հիմնադրված՝ իբրև

ֆինանսական միջնորդությամբ զբաղվող «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: Նույն օրն «Արմենիա Ջեադիոն» ՍՊ ընկերությունն իր 1 տոկոս բաժնեմասը վաճառել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությանը: 2015 թվականի հունվարի 29-ին «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությունն իր բաժնեմասերի 15 տոկոսը, 2016 թվականի հուլիսի 15-ին՝ 11.9 տոկոսը և 2016 թվականի հուլիսի 15-ին՝ 4.4 տոկոսը վաճառել է «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: Արդյունքում «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության 53.7 տոկոս բաժնեմասը պատկանել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությանը, 46.3 տոկոս բաժնեմասը՝ «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: 2015 թվականի հուլիսի 18-ին տեղի է ունեցել «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությանը պատկանող «Double Tree by Hilton Hotel» հյուրանոցի պաշտոնական բացումը:

2013-2016 թվականների ընթացքում «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության մասնակիցների, նրանց բաժնեմասերի փոփոխության գործընթացին զուգահեռ, նախապես ձեռք բերված հանցավոր համաձայնության շրջանակներում հանցավոր ճանապարհով՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնելու նպատակով սրեղծված իրավաբանական անձ «SAMTELL LP» կազմակերպությունն օգտագործելու միջոցով սրացված՝ 2013 թվականի նոյեմբեր ամսին կանխիկացված 1.620.465.000 ՀՀ դրամը նույն ամսի 27-ին Ա.Պ-ի կողմից կանխիկ մուրքագրվել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պատկանող «MLRE LTD» կազմակերպության հաշվին, որն իր հերթին սրացված միջոցները (1.622.625.000 ՀՀ դրամ) նույն օրը փոխանցել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պատկանող «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը, իսկ վերջինս՝ «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությանը (1.622.000.000 ՀՀ դրամ)՝ «համաձայն ֆինանսական օգնության տրամադրման պայմանագրի» նպատակով: 2014-2016 թվականներին «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից կանխիկացված գումարներից շուրջ 4.590.275.450 ՀՀ դրամը նախ փոխանցվել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պատկանող մի շարք ընկերությունների գլխավոր հաշվապահ՝ հանցավոր կազմակերպության մասնակից Աննա Մարգարյանին, որն իր հերթին, սրացված միջոցները միախառնելով իր մոտ գրնվող՝ հանցավոր ծագում ունեցող 2.994.366.250 ՀՀ դրամ գումարի հետ, ընդհանուր՝ 7.584.641.700 ՀՀ դրամը կանխիկ մուրքագրմամբ փոխանցել է «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին: «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս հիմնադիր և տնօրեն Բ.Ս-ի, գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի, իր հերթին սրացված միջոցները միախառնելով «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին սրացված՝ վերջինիս օրինական գործունեությամբ չհիմնավորվող և հանցավոր ծագում ունեցող մյուս գումարների հետ, 2013 թվականի նոյեմբերի 27-ից մինչև 2016 թվականի նոյեմբերի 25-ն ընկած ժամանակահատվածում, ընդհանուր 11.154.994.200 ՀՀ դրամ փոխանցել է «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության՝ «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության ***** հաշվին՝ «Համաձայն ֆինանսական օգնության տրամադրման պայմանագրի առ 01.11.2013», որն էլ նշված միջոցները հիմնականում փոխանցել է «Ռենկո ԱրմԷսթեյր»

ՍՊ ընկերությանը՝ «Համաձայն պայմանագիր առ 04.10.2013թ. (Շինարարական աշխատանքների դիմաց)» նպատակով:

Նույն ժամանակահատվածում հանցավոր կազմակերպության ղեկավար Լ.Ա.-ն, մասնակիցներ Տիգրան Եղոյանը, Աննա Մարգարյանը և Բ.Ս.-ն ֆինանսական հիշյալ գործառնությունների վերաբերյալ տեղեկավորություն են փոխանցել Մ.Մ-ին, այդ թվում՝ հյուրանոցի շինարարության նպատակով գումարներ ներդնելու, ներդրված գումարը 9 տարվա ընթացքում շահույթի տեսքով վերադարձնելու, հյուրանոցի գործունեության ծախսերի և եկամուրների հաշվարկման վերաբերյալ, ընկերության համար կնիք պատվիրելու, բանկում հաշիվներ բացելու վերաբերյալ:

Այսպիսով, շտրվանդական «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին 2013-2018 թվականների ընթացքում տարբեր ռեզիդենտ և ոչ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից փոխանցված, ինչպես նաև Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված ֆիզիկական անձանց կողմից իրականացված կանխիկ մուրքագրման գործարքների արդյունքում գոյացած առանձնապես խոշոր չափերով՝ 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարները, նույն ժամանակահատվածում՝ գրեթե ամբողջությամբ կանխիկացվել են Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված անձանց կողմից, դրանց մի մասը կանխիկ մուրքագրվել և միախառնվել է Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցվածություն ունեցող մի շարք ռեզիդենտ և ոչ ռեզիդենտ կազմակերպությունների, մասնավորապես՝ «Double Tree by Hilton» հյուրանոցի բաժնեյեր «Տաշտուն Մեթալզ», ինչպես նաև «Երևան Մոլ» առևտրի կենտրոնի բաժնեյեր՝ արտասահմանյան «MLRE LTD» կազմակերպության ֆինանսական միջոցներին: «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս հիմնադիր և տնօրեն Բ.Ս-ի, գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի, իր հերթին ստացված միջոցները միախառնելով «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին ստացված վերջինիս օրինական գործունեությամբ չհիմնավորվող և հանցավոր ծագում ունեցող մյուս գումարների հետ, 11.154.994.200 ՀՀ դրամ ներդրել է «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությունում վերջնարդյունքում օրինականացնելով հանցավոր ծագում ունեցող առանձնապես խոշոր չափերով գումարները:

Այսինքն, Աննա Մարգարյանին մեղաազրվում է ՀՀ նախկին քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով (...) նախատեսված հանցանքի կատարում:

Բացի այդ, Մ.Մ-ն և Լ.Ա.-ն, հանդիսանալով 2012 թվականի դեկտեմբերի 17-ին պետական գրանցում ստացած «Կապոեկո» ՓԲ ընկերության փաստացի ղեկավարը և պարասիանսարուն, կազմակերպել են հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներ՝ 2014 թվականի նոյեմբերի 18-ից ընկերության տնօրեն Տիգրան Եղոյանի, ընկերության գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի կողմից առանձնապես խոշոր չափերով՝ 396.000.000 ՀՀ դրամ հարկ չվճարելու նպատակով հարկային մարմին ներկայացված հաշվարկում խեղաթյուրված տվյալներ մրցնելը:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն, հանդիսանալով վառելիքի մեծածախ առևտրով զբաղվող «Կապուեկո» ՓԲ ընկերության փաստացի ղեկավարը, ընկերության գործունեության փաստացի պատասխանատու Լ.Ա-ի հետ միասին, տիրապետելով «Կապուեկո» ՓԲ ընկերության՝ 2019 թվականի ընթացքում հարկվող շահույթի իրական տվյալներին, հանձնարարել են ընկերության տնօրեն Տիգրան Եղոյանին և գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանին՝ հարկային մարմին ներկայացնել դրանց վերաբերյալ ակնհայտ խեղաթյուրված տվյալներ, խուսափել առանձնապես խոշոր չափերով հարկեր վճարելուց, և ղեկավարել են նշված հանցանքի կատարումը:

Հանցավոր մտադրությունն իրականացնելու նպատակով Տիգրան Եղոյանը և Աննա Մարգարյանը, «Հաշվապահական հաշվառման մասին» ՀՀ օրենքի 8-րդ և 9-րդ հոդվածների ու ՀՀ հարկային օրենսգրքի 33-րդ հոդվածի համաձայն՝ պատասխանատու լինելով հաշվապահական հաշվառումը կարգավորող իրավական ակտերին համապատասխան «Կապուեկո» ՓԲ ընկերության հաշվապահական հաշվառումը կազմակերպելու և ֆինանսական հաշվետվություններ ներկայացնելու, հարկային օրենսդրությամբ նախատեսված հաշվետվություններ, հաշվարկներ, այլ փաստաթղթեր ու տեղեկություններ սահմանված ժամկետում հարկային մարմին ներկայացնելու, հարկերը ճիշտ և ինքնուրույն հաշվարկելու, ժամանակին վճարելու և հարկային օրենսդրության մյուս պահանջները պահպանելու համար, «Կապուեկո» ՓԲ ընկերության և «Զանգեզուրի Պղնձամոլիբդենային Կոմբինատ» ՓԲ ընկերության հետ 2014 թվականի նոյեմբերի 5-ին կնքված թիվ 112 մատակարարման պայմանագրում փոփոխություններ կատարելու մասին 2017 թվականի հունվարի 17-ին կնքված թիվ Կ-112/2014 համաձայնագրի հիման վրա «Զանգեզուրի Պղնձամոլիբդենային Կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունից ստացել են 1.980.000.000 ՀՀ դրամի չափով կանխավճար՝ տվյալ տարվա ընթացքում վառելիքի մատակարարման համար: Նշված համաձայնագրի կնքումից հետո ստացված 1.980.000.000 ՀՀ դրամի արդյունքում գոյացող 396.000.000 ՀՀ դրամ շահութահարկը չվճարելու նպատակով, Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կազմակերպմամբ, Տիգրան Եղոյանը և Աննա Մարգարյանն ապրանքի մատակարարման համաձայնագրով «Կապուեկո» ՓԲ ընկերության հաշվին փոխանցված վերը նշված գումարը վերափոխել են իբրև թե փոխառությամբ տրամադրված գումարի, որից հետո, խախտելով ՀՀ հարկային օրենսգրքի 53-րդ և 104-րդ հոդվածների պահանջները, 2018 և 2019 թվականների շահութահարկի տարեկան հաշվարկում մոքրել են խեղաթյուրված տվյալներ (...):»¹:

6. Տիգրան Եղոյանի նկատմամբ ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով, 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով հանրային քրեական հետապնդում է հարուցվել հանրորեն վտանգավոր այն արարքների համար, որ «(...) նա մասնակցել է Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից սրեղծված և ղեկավարված հանցավոր կազմակերպությանը և դրա կազմում

¹ Տե՛ս քրեական վարույթ, հատոր 67, թերթեր 2-15:

կայարարել իրավաբանական անձ ստեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով ապօրինի գործունեություն, առանձնապես խոշոր չափերով հարկերից խուսափում, առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում:

Այսպես.

Մ.Մ-ն Կրակյան Ժամանակ՝ 2009 թվականից հանցավոր գործունեությամբ՝ ձեռնարկարիական գործունեությանն ապօրինի մասնակցելու, խարդախության եղանակով առանձնապես խոշոր չափերով գույքի հափշտակությամբ, առանձնապես խոշոր չափերով հարկեր վճարելուց խուսափելու, առանձնապես խոշոր չափերով ապօրինի վարձարքություն ստանալու և դրանց արդյունքում ստացված առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացմամբ զբաղվելու նպատակով ստեղծել և ղեկավարել է հանցավոր կազմակերպություն, դրանում ներառել է բազմաթիվ անձանց՝ հարակ սահմանելով հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներից յուրաքանչյուրի դերակատարումը, վարքագծի պարտադիր կանոնները, սահմանվել են հարուկ, խմբի գործունեության համար անհրաժեշտ ներխմային նորմեր, մի շարք անձանց հետ համարել և օժանդակությամբ կայարարել է ծանր հետևանքների առաջացմամբ զուգորդված պաշտոնական լիազորությունների անցում, օգտագործելով պաշտոնական դիրքը, համաձայնեցված գործողությունների միջոցով սահմանափակել է այլ անձանց մրցակցությունը՝ կայացրել է հակամրցակցային համաձայնություն, որն ուղղված է եղել այլ Կրակյան արդյունաբերության շուկա մուտք գործելուն խոչընդոտելուն, հանգեցրել է մրցակցության սահմանափակման՝ պարճառելով առանձնապես խոշոր չափերի գույքային վնաս, ինչպես նաև ՀՀ բարձրաստիճանի պաշտոնատար անձանց տվել է առանձնապես խոշոր չափերով կաշառք:

Մ.Մ-ն, 2008 թվականից մինչև 2012 թվականն ընկած ժամանակահատվածում զբաղեցնելով ** *, 2013 թվականի մարտի 9-ից մինչև 2018 թվականը՝ *, 2014 թվականից մինչև 2018 թվականը համարելությամբ **, 2017 թվականից՝ 2018 թվականն ընկած ժամանակահատվածում՝ համարելությամբ նաև **, միևնույն ժամանակ հանդիսանալով ** և այդ հանգամանքով պայմանավորված վայելելով վերջինիս անվերապահ վարահությունը և հովանավորչությունը, ունենալով անպարժելիության զգացողություն, ինչպես նաև՝ իրական ազդեցություն ՀՀ պետական, պետական կառավարման համակարգի ոլորտներում բարձրաստիճանի պաշտոն զբաղեցնող, ինչպես նաև օրենսդիր, գործադիր իշխանության ոլորտում մշտապես, ժամանակավորապես կամ հարուկ լիազորությամբ պաշտոն զբաղեցնող կամ ծառայություն իրականացնող պաշտոնատար անձանց նկատմամբ, շահադիպական դրդումներով, այն է՝ իր կամ այլ անձի համար գույքային օգուտ ստանալու կամ գույքային ծախսերից կամ պարտավորություններից խուսափելու մղումով, օգտագործելով իր իշխանական,

ծառայողական լիազորությունները և դրանցով պայմանավորված ազդեցությունը, ձեռնամուխ է եղել ապօրինի եղանակով ՀՀ-ում փրկեսական գործունեություն ծավալող խոշոր ձեռնարկարիքական կազմակերպությունների կառավարմանը մասնակցելուն, այդ կազմակերպություններից սրացված անօրինական եկամուրների սրացմանը, նրանց գույքի, բաժնեմասերի կամ փայաքաժնի և նյութական այլ միջոցների հափշտակությանը, ՀՀ փրկեսության զարգացման համար հեռանկարային ոլորտներում կատարվող ներդրումներից փայաքաժին ստանալուն կամ որևէ կերպ մասնակցություն ունենալու պայմանով համաձայնության փայտուն, այդ ընթացքում առաջացած խոչընդոտներն օրենսդիր մարմնում իր ազդեցության ներքո գործող պաշտոնատար անձանց նախաձեռնությամբ օրենսդրական փոփոխություն կատարելու միջոցով կարգավորելուն, խարդախության եղանակով առանձնապես խոշոր չափերով պետական, ինչպես նաև այլ կազմակերպությունների գույքի հափշտակությանը և դրանց արդյունքում սրացված առանձնապես խոշոր չափերով հանցավոր ծագում ունեցող գույքի փոխակերպմանն ու փոխանցմանը, որի արդյունքում տարիներ շարունակ կարողացել է հանցավոր կազմակերպությունն իր հետ սրեղծած և ղեկավարող Լ.Ա-ի հետ համարել, ինչպես նաև հանցավոր կազմակերպությանը մասնակցող անձանց օժանդակությամբ անխոչընդոտ կերպով զարբուղի ճանապարհներով, այդ թվում՝ օֆշորային գույրներում հենց այդ նպատակով սրեղծված կազմակերպությունների միջոցով, քաղաքացիաիրավական բնույթ կրող տարբեր ձևական գործարքների կնքման տեսքով կամ այլ ֆինանսական պարտավորությունների կատարման պատրվակով ՀՀ-ից դուրս բերել անօրինական ճանապարհով սրացված հսկայական ֆինանսական միջոցները և դրանք ներդնել ինչպես ՀՀ-ում, այնպես էլ օտարերկրյա պետություններում՝ իր հետ անմիջականորեն փոխկապակցված անձանց կողմից սրեղծված և իր կողմից փաստացի կառավարվող ընկերություններում, տարբեր առևտրային կազմակերպություններում մասնակցության, ներդրումներ կատարելու, ինչպես նաև անշարժ ու շարժական գույք ձեռք բերելու տեսքով և այդ նպատակով ուղիղ կամ միջնորդավորված եղանակով ձեռք է բերել բաժնեմասեր ինչպես Հայաստանի Հանրապետությունում, այնպես էլ արտերկրում բազմաթիվ ոլորտներում գործունեություն իրականացնող կազմակերպություններում, այդ թվում՝ «Ջազզվե», «Դիսթրիբյու», «Եվրասիա Իմփորթ Ընդ Դիսթրիբյուշն», «Ջազզկոֆ», «ԷյՓի Ընդ Էս Քոնսալթինգ», «Պրեսս Սրենդ», «Մեդիա Սթայլ», «Արմենիա Թի-Վի», «Ա-Թիվի», «Արմյուդ», «Շանթ», «Պանարմենիան Մեդիա Գրուպ», «Ադմոսֆեր Արմենիա», «Տելեմեդիակոնտրոլ», «Ջերմուկ Մայր Գործարան», «Ձորագետ Հիդրո», «Ռոսնեֆր Արմենիա», «Ռադիո», «Միջազգային Ռադիոցանց», «Նյուդ Էյ Էմ», «Մեդիա Ինթերնեյշնլ Սերվիս», «Դարֆ» («Մեծ Անիվ»), «Տաշտուն Մեթալգ», «Վելոֆիրմա» («Double Tree by Hilton Hotel» հյուրանոց), «Օֆիս Կլաս» («Opera Suite» հյուրանոցային համալիր), «Թաթարոուն», «Կապոնեկո», «Երևան Մոլ», «Յուրում», «Սպայկա», «Ջեյ

Էմ Զի Մենեջմենթ», «Զի Առ և Փի Սի Օ», «Զանգեզուրի Պղնձամոլիբդենային կոմբինատ», «Մուն Մեթալ», «Սթար Դասթ», «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED», «METFLOW DMCC LIMITED», «SAMTELL LP», «Իդրամ» և մի շարք այլ ընկերություններում ու դրանց միջոցով սրացել է առանձնապես խոշոր չափերով՝ շահույթներ, հանդիսացել է արտերկրում Շվեյցարիայի համադաշնությունում, Բրիտանական Վիրջինյան Կղզիներում, Շոտլանդիայում, Լատվիայի Հանրապետությունում, Իսրայիլի Հանրապետությունում և այլ երկրներում գործող մի շարք կազմակերպությունների, այդ թվում՝ օֆշորային կազմակերպությունների, դրանց բանկային հաշիվների ուղիղ կամ միջնորդավորված եղանակով իրական շահառու (այդ թվում «EUROPRESS GROUP LTD», «PORTO VIA LP», «MLRE LTD», «WALLTEX EXPRESS LP», «SPENSER INDUSTRIAL LP», «MAM CAPITAL Inc», «VOD GROUP LTD» 4), որոնց հաշվեհամարներով շրջանառվել են 100 միլիոնավոր դոլարների հասնող գումարներ:

Ընդ որում, Մ.Մ-ն, Լ.Ա-ն իրենց կողմից սրեղծված և ղեկավարած հանցավոր կազմակերպության նպատակների իրագործումն անխոչընդոտ իրագործելու և անօրինական ֆինանսական միջոցների հոսքի կառավարումը վերահսկելու, հանցանքի կատարման համար բարենպաստ պայմաններ սրեղծելու, հանցավոր ճանապարհով սրացված գույքի իրական բնույթը թաքցնելու, պարկանելությունը, փնտրման եղանակը, տեղաշարժն ու տեղաբաշխումը քողարկելու նպատակով 2011 թվականի ապրիլի 25-ին Բրիտանական Վիրջինյան Կղզիներում գրանցված՝ օֆշորային «Չարլեյն Օվերսիզ Բորի» կազմակերպության կողմից Հայաստանի Հանրապետությունում հիմնադրված «Սթորք Ինվեսթմենթ Հոլդինգ» ՓԲ ընկերությունում («SI Holding») անցկացված խորհրդակցությունների միջոցով սրեղծել են սովետային կառավարում, դրանում ընդգրկել հանցավոր կազմակերպության առավել վստահելի մասնակիցներ Գ.Ա-ին, Ա.Պ-ին, Ռ.Ս-ին, Տիգրան Եղոյանին, Տ.Մ-ին, Ա.Պ-ին, Աննա Մարգարյանին, Բ.Ս-ին, Վ.Ս-ին, Մհեր Վարդանյանին, Ա.Հ-ին, ովքեր երկարատև և մանրակրկիտ պլանավորել են իրենց հետագա գործողությունները, հանցանքը համարել կատարելու նպատակով միավորել են իրենց ջանքերը, որի ընթացքում վերջիններս կանխիկացրել, օգտագործել, փնտրանքել, ձեռք են բերել հանցավոր ճանապարհով սրացված գույքերը, դրանք ուղղել Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի և փաստացի նրանց պարկանող մի շարք ընկերությունների ֆինանսական հոսքերին՝ այդ կերպ միավորել են իրենց ունեցած մարդկային և ֆինանսական միջոցները, հանցանքը համարել կատարելու վերաբերյալ ձեռք բերված նախապես համաձայնությամբ նրանց միջև կատարել դերերի բաշխում, սահմանվել են հարուկ, խմբի գործունեության համար անհրաժեշտ ներխմրային նորմեր, վարքագծի պարտադիր կանոններ, ըստ գործունեության առանձին ուղղությունների նշանակվել է պարասիսանսարու անձանց հարակ շրջանակ և պարբերաբար «օրակարգում» ընդգրկված հարցերի կապակցությամբ կազմակերպվել քննարկումներ՝ մի շարք կազմակերպությունների

ընթացիկ գործունեության, հանցավոր մեխանիզմների կիրառմամբ գույքեր ձեռք բերելու, հանցավոր ճանապարհով ձեռք բերված գույք փոխանցելու կամ ձեռք բերելու, կազմակերպությունների ընթացիկ գործունեությունը պարզաձև կազմակերպելու համար պաշտոնապար անձանց միջոցով օրենսդրական փոփոխություններ կատարելու, անձանցից բնակարան և գումար «խլելու», հանցանք քողարկելու նպատակով այլ կազմակերպություն ստեղծելու, շահույթներ բաշխելու, անօրինական եղանակով սրացված ֆինանսական հոսքերը կառավարելու, ի վերջո՝ «Փողերի լվացքը վերջացնելու» մասին հարցեր, այդ կապակցությամբ կազմել համապատասխան արձանագրություններ, որի արդյունքում տրվել են պարտադիր կատարման ենթակա հանձնարարություններ և ցուցումներ, նշանակվել այդ հանձնարարությունների կատարման նկատմամբ վերահսկողություն իրականացնող անձինք, ովքեր պարբերաբար հաջորդող նիստերի ընթացքում «SI Holding» կազմակերպության գլխավոր տնօրեն Լ.Ա-ին հաշվետվություններ են ներկայացրել տրված հանձնարարությունների ընթացքի և կատարման վերաբերյալ: Նիստերի արդյունքներով կազմված արձանագրությունները դրանց ավարտից հետո նույն կազմակերպության գլխավոր տնօրեն Լ.Ա-ի օգնական Մ.Գ-ի էլեկտրոնային հասցեից ուղարկվել են Մ.Մ-ի, Լ.Ա-ի, Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի, Ռ.Ս-ի, Բ.Ս-ի, Վ.Ս-ի և մի շարք այլ անձանց էլեկտրոնային հասցեներին:

Բացի այդ, Մ.Մ-ն, ունենալով անօրինական ճանապարհով սրացված հսկայական ֆինանսական միջոցներ, նպատակ ունենալով շարունակաբար մեծացնել իր ազդեցությունը ՀՀ-ում, ինչպես նաև զանգվածային լրատվամիջոցների գործադրմամբ շարունակել իրական ազդեցություն ունենալ ՀՀ-ում հանրային կառավարման ոլորտներում, պետական, պետական կառավարման ոլորտներում, իր տիրապետության և ազդեցության ներքո է վերցրել ՀՀ-ում գործունեություն ծավալող մի շարք զանգվածային լրատվական միջոցների գործունեությունը և, կառավարելով այդ լրատվամիջոցների կողմից կատարվող տեղեկատվական հոսքերը, անհրաժեշտության դեպքում կատարելով խմբագրումներ, դրանք ծառայեցրել է իր ազդեցության շարունակաբար ընդլայնմանը:

Միաժամանակ, վերը նկարագրված հանցանքները Մ.Մ-ն կատարել է ինչպես
 ** * * * * * գործուն ու դրանով պայմանավորված
 ազդեցությունը, իր իսկ պաշտոններից բխող ազդեցությունն օգտագործելով, այնպես էլ իր կողմից ստեղծված և փաստացի ղեկավարվող հանցավոր կազմակերպության, իր հետ հանցակցությամբ այլ անձանց կողմից իրականացվող մի շարք հանցագործությունների անկաշկանդ իրականացումն ապահովելու, դրանց՝ հետագա պարժելիությունը բացառելու, հանցավոր կազմակերպության և դրածո այլ անձանց կողմից ծավալված ձեռնարկատիրական և այլ գործունեությունն անարգել իրականացնելու, հնարավոր խոչընդոտները չեզոքացնելու և բացառելու, դրանց իրականացման կապակցությամբ ՀՀ տարբեր պետական մարմիններում հնարավոր արգելքները և սահմանափակումները շրջանցելու ուղղությամբ իրենց

լիազորություններից բխող հովանավորչության և թողութային համար բարձրաստիճան պաշտոնատար անձանց առանձնապես խոշոր չափերով կաշառք տրալու արդյունքում:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն Լ.Ա-ի, Ռ.Ս-ի, Միեր Վարդանյանի, Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի, Ա.Պ-ի հետ համատեղ հանցավոր կազմակերպության կազմում, Գ.Հ-ի հետ նախնական համաձայնությամբ, Ա.Զ-ի, Օ.Ա-ի և Ս.Ա-ի օժանդակությամբ, իրավաբանական անձ սրեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով իրականացրել են ապօրինի գործունեություն, որի նպատակն է նյութական այլ օգուրներ քաղելը և արգելված գործունեությունը թաքցնելը՝ պետությանը պատճառելով առանձնապես խոշոր չափերի գույքային վնաս:

Միաժամանակ, հանցավոր կազմակերպության ղեկավար Մ.Մ-ն իր իրական ազդեցությունն օգտագործել է շահադիպական նպատակներով՝ միջնորդների միջոցով ստացել է առանձնապես խոշոր չափերով՝ գույք՝ իրավաբանական անձանց օգրին պաշտոնատար անձանց կողմից իրենց լիազորությունների շրջանակներում գործողություններ չկատարելուն նպաստելու և ծառայության գծով հովանավորչության համար:

Բացի այդ, Մ.Մ-ն, հանցավոր կազմակերպության կազմում, այլ անձանց հետ նախնական համաձայնությամբ կատարել է փողերի լվացում՝ ձեռք է բերել, օգտագործել, փաստացի տիրապետել և տնօրինել է հանցավոր ճանապարհով ստացված առանձնապես խոշոր չափերի գույք, որը նպատակ է ունեցել թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գույքի հանցավոր ծագումը, պատկանելությունը, իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն և Լ.Ա-ն, նպատակ ունենալով իրավաբանական անձ սրեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով ապօրինի գործունեություն իրականացնելով քաղել նյութական օգուրներ, թաքցնել արգելված գործունեությունը՝ Մ.Մ-ին պատկանող մի շարք ընկերությունների (այդ թվում՝ օֆշորային) աշխատակից և լիազորված անձ Ռ.Ս-ի, Մ.Մ-ին պատկանող «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերության տնօրեն, «Օֆիս Կլաս» ՍՊ ընկերության տնօրեն, «Ադմոսֆեր Արմենիա» և «Ռադիոկոնսերտ» ՍՊ ընկերությունների տնօրեն հանդիսացած Միեր Վարդանյանի, «Ռոյալ Սթոնվելյը», «Կապուեկո», «Բլաք 96», «Հունիս», «Սերաֆիմ Քոնսալթինգ», «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ», «Պրես Սյունդ», «Սթորթրանս» և Լ.Ա-ին պատկանող «Սերաֆիմ Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերությունների տնօրեն հանդիսացած՝ Մ.Մ-ի ընկեր Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի և Ա.Պ-ի հետ հանցավոր կազմակերպության կազմում, «Դիսթրիբյու» ՍՊ ընկերությունում, «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերությունում տնտեսավար հանդիսացած Գ.Հ-ի նախնական համաձայնությամբ և համատեղ պայմանավորվել են՝ սրեղծել իրավաբանական անձ, ղեկավարել դրա

ապօրինի գործունեությունը, այն օգտագործելու միջոցով խուսափել հարկերից, քաղել նյութական օգուրներ և թաքցնել արգելված գործունեությունը:

Ձեռք բերված հանցավոր համաձայնության շրջանակներում Մ.Մ-ն և Լ.Ա-ն 2013 թվականի փետրվարի 14-ին հիմնադրել են «SAMTELL LP» կազմակերպությունը և գրանցել այն Շուրլանդիայի Էդինբուրգ քաղաքում: Ընկերության պարկանելությունը և գործունեության իրական բնույթը քողարկելու նպատակով դրա սեփականատերեր են գրանցվել Բելիզում գրանցված՝ «Հոկայդո Ինվեստ» և «Օկինավա Հոլդինգ» բաժնետիրական ընկերությունները: Ընկերությունը հիմնադրելուց հետո, Ռ.Ս-ի միջոցով՝ վերջինիս կողմից լիազորագրեր պատրաստելով, որպես դրա լիազորված անձինք, գրանցվել են Մեքսիկայի Վարդանյանը, հետագայում՝ Գ.Հ-ն, իսկ ընկերության ֆինանսական հարցերով զբաղվել է Տիգրան Եղոյանը, ով հանցավոր կազմակերպության մի շարք անդամների հետ համատեղ, փնտրել է ընկերության ֆինանսական հոսքերը և դրանց հետագա օգտագործումը:

Նշված ընկերությունը ստեղծելուց հետո Մ.Մ-ն, հանդիսանալով պաշտոնապես անձ՝ 2013 թվականի մարտի 9-ից **** *, 2014 թվականից՝ *, օգտագործելով իր իշխանական լիազորություններով պայմանավորված ազդեցությունը, ինչպես նաև **, գործոնն ու դրանով պայմանավորված ազդեցությունը, Լ.Ա-ի հետ Հայաստանի Հանրապետությունում գործող մի շարք ընկերությունների՝ ՀՀ-ում խոշորագույն տարածված «Էլ Էմ Փի Զի Գրուպ» ՍՊ ընկերության, «Ալեքս-Գրիգ» ՍՊ ընկերության, Սոթքի ոսկու հանքավայրը շահագործող «Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերության, վերջինիս կողմից շահագործվող «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՍՊ ընկերության, «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերության, «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության, «Մաքուր Երկաթի գործարան» ԲԲ ընկերության ղեկավարների հետ ձեռք են բերել՝ փոխադարձ համաձայնություն՝ փաստացի գործունեություն չիրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հետ կնքել ձևական բնույթ կրող պայմանագրեր, այդ պայմանագրերի հիման վրա «SAMTELL LP» կազմակերպության հայաստանյան հաշվեհամարին մրացածին նպատակներով՝ «կանխավճար խորհրդարվության համար», «համաձայն վճարովի ծառայությունների պայմանագրի», «հանքավանի պղնձամոլիբդենային հանքավայրի պաշարների հորմոնիզացման աշխատանքների համար» և այլ նպատակներով փոխանցել առանձնապես խոշոր չափերի գումարներ՝ հետագայում՝ փողերի լվացում կատարելու, «SAMTELL LP» կազմակերպության ու նշված ընկերությունների միջև կնքված քաղաքացիաիրավական պայմանագրերի միջոցով նշված գումարներին օրինական քաղաքացիաիրավական տեսք հաղորդելու և «SAMTELL LP» կազմակերպությունն օգտագործելու միջոցով ձեռք բերված հիշյալ գումարներն այլ գործունեության մեջ ներդնելու նպատակով: Վերը նշված ՀՀ ղեկավարներ ընկերությունների ղեկավարների հետ պայմանավորվածության շրջանակներում Մ.Մ-ն պատրաստակամություն է հայտնել նաև շահադիտական

ելակերային փոխարկների հիման վրա (երկրաբանական նյութեր), ժամանակակից սարքավորումների և մեթոդների առավելագույն կիրառմամբ: Պայմանագրով պարզվիրարու «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերությունը պարտավորվել է կարարողին վճարել 102.000.000 ՀՀ դրամ՝ վերջինիս «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության
***** հաշվին: Արդյունքում՝ նախապես ձեռք բերված պայմանավորվածության համաձայն՝ պայմանագրով սահմանված պարտավորությունները «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից չեն կատարվել և 2013 թվականի հոկտեմբերի 17-ին «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերությունից «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին փոխանցվել է ապօրինի վարձարարություն հանդիսացող 81.600.000 ՀՀ դրամ:

2013 թվականի հոկտեմբերի 30-ին «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս Կարեն Մեդր Վարդանյանի և «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՓԲ ընկերության՝ ի դեմս Կարեն Ս.Պ-ի միջև կնքվել է խորհրդարկական վճարովի ծառայություններ մատուցելու վերաբերյալ ձևական պայմանագիր, որի համաձայն՝ «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պետք է կատարեր պղնձի և մոլիբդենի խառնուրդների միջազգային շուկաների ուսումնասիրություն՝ առավել ձեռնարկ պայմաններով գնորդների հայրնաբերման նպատակով՝ 140.000.000 ՀՀ դրամ արժեքով: Արդյունքում՝ առանց պայմանագրով սահմանված աշխատանքները կատարելու, 2014 թվականի հուլիսի 31-ին «SAMTELL LP» կազմակերպության Կ.Հ-ի և «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՓԲ ընկերության Կարեն Ս.Պ-ի կողմից կազմվել է կեղծ փաստաթուղթ՝ ակտ այն մասին, որ պայմանագրով նախատեսված ուսումնասիրությունը կատարողի կողմից համարվում է կատարված, որի արդյունքում կատարողը պարզվիրարուին է ներկայացրել իրականացված ուսումնասիրության վերաբերյալ կեղծ հաշվետվություն, ինչի հիման վրա «SAMTELL LP» կազմակերպության «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության
***** հաշվեհամարին 2013 թվականի նոյեմբերի 7-ին փոխանցվել է ապօրինի վարձարարություն հանդիսացող 140.000.000 ՀՀ դրամ:

2017 թվականի հուլիսի 4-ին լուծարված «Ալեքս-Գրիգ» ՍՊ ընկերությունից՝ ի դեմս հիմնադիր և Կարեն Մ.Ղ-ի, 2013 թվականի սեպտեմբերի 17-ին, հոկտեմբերի 10-ին, նոյեմբերի 11-ին, 2014 թվականի հունվարի 20-ին, մարտի 3-ին, 2015 թվականի մարտի 2-ին, ապրիլի 3-ին, մայիսի 4-ին, հունիսի 2-ին, հուլիսի 2-ին, հուլիսի 17-ին, սեպտեմբերի 2-ին, հոկտեմբերի 1-ին, նոյեմբերի 3-ին, դեկտեմբերի 2-ին, 2016 թվականի հունվարի 15-ին, փետրվարի 3-ին, մարտի 3-ին, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության հետ կատարված գործարքների վերաբերյալ դուրս գրված հաշիվների, վերջինիս հաշվեհամարին փոխանցվել է ապօրինի վարձարարություն հանդիսացող, համապատասխանաբար՝ 100.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 200.000.000, 100.000.000, 300.000.000, 100.000.000, 150.000.000, 150.000.000, 150.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 50.000.000 ՀՀ դրամ, ընդհանուր՝ 2.000.000.000 ՀՀ դրամ:

«Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Վ.Կ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս տնօրեն Գ.Հ-ի, 2013 թվականի հոկտեմբերի 16-ից մինչև 2014 թվականի դեկտեմբերի 24-ը ձևակերպվել են կեղծ գործարքներ, և, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից որևէ պարտավորություն կարարելու, «Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերությունից 2013 թվականի հոկտեմբերի 16-ին 9 փոխանցումներով ընդհանուր 919.000.000 ՀՀ դրամ, 2014 թվականի ապրիլի 17-ին և դեկտեմբերի 24-ին համապատասխանաբար՝ 80.000.000 և 500.000.000 դրամ, ապօրինի վարձարրություն՝ հանդիսացող գումարները փոխանցվել են «SAMTELL LP» կազմակերպության ***** հաշվին:

«ԷյԷմ ՓիՋի Գրուպ» ՓԲ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Ա.Թ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս տնօրեն Գ.Հ-ի միջև 2014-2016 թվականներին կնքվել են ծառայությունների մատուցման կեղծ, ձևական պայմանագրեր, որոնց համաձայն՝ ընկերությունը «SAMTELL LP» կազմակերպությունից ձեռք է բերել 2Դ/Սկան կողեր: Այնինչ, «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրերով սրանձնած պարտավորությունները փաստացի կարարված չլինելու պայմաններում «ԷյԷմ ՓիՋի Գրուպ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս տնօրեն Ա.Թ-ի, 2014 թվականի օգոստոսի 6-ից մինչև 2016 թվականի օգոստոսի 2-ը «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցել է ապօրինի վարձարրություն հանդիսացող 5.680.826 ԱՄՆ դոլարը՝ 2014 թվականի օգոստոսի 6-ին, սեպտեմբերի 26-ին, հոկտեմբերի 7-ին, նոյեմբերի 25-ին, 2015 թվականի մայիսի 26-ին, օգոստոսի 11-ին, 2016 թվականի հուլիսի 4-ին և օգոստոսի 2-ին համապատասխանաբար՝ 757.500, 549.000, 565.187, 608.887, 1.110.257, 1.103.633, 493.181 և 493.181 դոլար:

Բացի այդ, 2014 թվականի դեկտեմբերի 1-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է խորհրդարվական ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կարարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել հեղուկ ծառայությունները՝ պարվիրատուի վաճառքների և հասույթի կառուցվածքի վերաբերյալ տեղեկատվության հավաքագրում, համակարգում և վերլուծություն, պղնձի և մոլիբդենի վաճառքից հասույթի օպերիմիզացիայի ծրագրի մշակում և ներդրում, պղնձի և մոլիբդենի խառնուրդի արտադրության ծախսերի վերաբերյալ տեղեկատվության հավաքագրում, համակարգում և վերլուծություն, վաճառքի օպերիմալ սխեմաների հաստատման նպատակով պորենցիալ գնորդների հեղափոխականություններին աջակցում, շուկայում համագործակցության և ներդրումների շահավետ հնարավորությունների որոնում: Ծառայությունների մատուցումը փաստագրվել է 2015 թվականի նոյեմբերի 30-ին և 2016 թվականի նոյեմբերի 30-ին կազմված ակտերով, ինչպես նաև հաշիվ-ապրանքագրերով: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 750.000.000 ՀՀ դրամ, որից 700.000.000 ՀՀ դրամը՝ որպես ապօրինի վարձարրություն, «SAMTELL LP» կազմակերպությանը վճարվել է 2014 թվականի դեկտեմբերի 19-ին և 2015 թվականի օգոստոսի 3-ին:

2016 թվականի սեպտեմբերի 15-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել ծառայություններ՝ կորպորատիվ բանկինգի, ներդրումային բանկինգի/ֆինանսավորման, արժեթղթերի դիմաց ֆինանսավորման, սթրիմինգային գործարքների կնքման բնագավառներում: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է պայմանական՝ կորպորատիվ բանկինգի կամ ներդրումային բանկինգի և/կամ արժեթղթերի դիմաց ֆինանսավորման և/կամ սթրիմինգային գործարքի դեպքում ներգրավված միջոցների 5 տոկոսի չափով, սթրիմինգային կանխավճարի 5 տոկոսի չափով: Ապօրինի վարձարարության առարկան պայմանագրի շրջանակներում թվականի հունվարի 1-ին կատարողին տրամադրվել է կանխավճարի տեսքով 1.000.000 դոլարի չափով:

Պայմանագրով սահմանված ժամկետում պարվիրատուի պահանջներին բավարարող ծառայություններ, նախապես ձեռք բերված պայմանավորվածությամբ, չեն մատուցվել և վերջինիս կողմից չեն ընդունվել:

2018 թվականի մարտի 16-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել պոչամբարի կայունության հետազոտությունների իրականացման, մոնիթորինգի համակարգի ներդրման, ենթակառուցվածքների օպերմայացման և հետագա զարգացման ծրագրերի մշակման ծառայություններ: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 2.000.000 դոլար, որը պետք է վճարվեր պայմանագրով սահմանված ժամանակացույցին համապատասխան՝ 10 ամիսների ընթացքում՝ ամսական 200.000 դոլարի չափով: Նշված պայմանագրի հիման վրա 2018 թվականի մարտի 23-ին, ապրիլի 25-ին և մայիսի 25-ին կատարվել են վճարումներ «SAMTELL LP» կազմակերպությանը, որից հետո վճարումները դադարեցվել են՝ իբր «ելնելով կատարողական ցածր մակարդակից»: Արդեն 2018 թվականի դեկտեմբեր ամսին, «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունը, արձանագրելով, որ նշված պայմանագրերի հիման վրա ծառայությունները պարզաճ կերպով չեն մատուցվել, ինչպես նաև հնարավոր չի եղել կապ հաստատել կատարողի ներկայացուցիչների հետ, դուրս է գրել նշված դեբիտորական պարտավորությունները՝ հաշվի առնելով ընկերության գլխավոր հաշվապահի 2018 թվականի դեկտեմբերի 28-ի զեկուցագիրը:

Արդյունքում՝ «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունը առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրերով սրանձնած պարտավորությունները կատարելու վերջինիս հաշվեհամարին 2014 թվականի դեկտեմբերի 19-ին, 2015 թվականի օգոստոսի 3-ին, 2017 թվականի հունվարի 18-ին, 2018 թվականի մարտի 23-ին, ապրիլի 25-ին, մայիսի 25-ին փոխանցել է ապօրինի վարձարարություն հանդիսացող գումարները,

համապատասխանաբար՝ 600.000.000, 100.000.000 ՀՀ դրամ, 1.000.000 դոլար, 200.000 դոլար, 200.000 դոլար, 200.000 դոլար և հետագա փոխանցումները դադարեցրել է բացառապես ՀՀ-ում 2018 թվականի մայիս ամսվա իրադարձություններից հետո:

«Մաքուր Երկաթի Գործարան» ԲԲ ընկերության՝ ի դեմս փնօրեն Զ.Գ-ի, և «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս փնօրեն Գ.Հ-ի միջև 2015 թվականին կնքվել է խորհրդարկական բնույթի ծառայությունների մատուցման պայմանագիր և, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրով սրանձնած պարտավորությունները կատարելու, 2015 թվականի հոկտեմբերի 19-ին «Մաքուր Երկաթի Գործարան» ԲԲ ընկերության կողմից «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին է փոխանցվել ապօրինի վարձավրություն հանդիսացող 150.000.000 ՀՀ դրամ:

Շարունակելով «SAMTELL LP» կազմակերպության ապօրինի գործունեությունը՝ Մ.Մ-ին փաստացի պարկանող «Արմենիան Մայնինգ Քոնսերպթոր» ՍՊ ընկերության փնօրեն Օ.Ա-ի կողմից նույն ընկերության հիմնադիր Մ.Ա-ի ցուցումով և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս փնօրեն Գ.Հ-ի, 2015 թվականի դեկտեմբերի 29-ին կնքվել է ծառայությունների մատուցման ձևական պայմանագիր, ըստ որի՝ «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է «Արմենիան Մայնինգ Քոնսերպթոր» ՍՊ ընկերության համար հայրնաբերել ներդրողներ: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 3.000.000 ԱՄՆ դոլար: Արդյունքում՝ «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից առանց պայմանագրով սրանձնած պարտավորությունը կատարելու, 2016 թվականի ապրիլի 21-ին՝ 2 փոխանցումով, հունիսի 27-ին, հուլիսի 27-ին, հուլիսի 28-ին և հոկտեմբերի 21-ին SAMTELL LP կազմակերպության հաշվեհամարին փոխանցվել է համապատասխանաբար 291.500.000, 190.000.000, 130.000.000, 174.000.000, 175.000.000, 475.300.000 ՀՀ դրամ:

Բացի այդ, 2014 թվականի հունվարի 22-ին կրկին ձևական պայմանագրի հիման վրա Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED» կազմակերպությունից «SAMTELL LP» կազմակերպությանն է փոխանցվել շուրջ 2.449.980 ԱՄՆ դոլար՝ «կանխավճարի տրամադրում» նպատակով:

Բացի այդ, ձևական փոխառության պայմանագրերի հիման վրա 2018 թվականի փետրվարի 15-ին ՌԴ-ից՝ Մ.Մ-ի ընկերոջը՝ Ա.Զ-ին պարկանող «TCT UNIVERSAL LTD» կազմակերպությունից «համաձայն փոխառության պայմանագրի» նպատակով «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցվել է 952.281.184 ՌԴ ռուբլի, նույն թվականի ապրիլի 10-ին ձևական փոխառության պայմանագրի հիման վրա ՌԴ-ից՝ «PONTOS ENERGY LIMITED» ընկերությունից «փոխառության տրամադրում» նպատակով «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցվել է 334.400 դոլար:

Փաստացի օրինական գործունեություն չիրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին առկա մնացած գումարները գոյացել են Միեր

Վարդանյանի կողմից 2013 թվականի օգոստոսի 8-ից մինչև 2014 թվականի ապրիլի 4-ն ընդհանուր 1.830.000 ԱՄՆ դոլար կանխիկ մուրքագրելու, Գ.Հ-ի կողմից 2015 թվականի օգոստոսի 5-ից մինչև 2018 թվականի փետրվարի 2-ը 1.744.900 ՀՀ դրամ, 2016 թվականի հոկտեմբերի 12-ին՝ 900.000 ԱՄՆ դոլար, 2017 թվականի հունվարի 12-ին՝ 1.700 եվրո կանխիկ մուրքագրելու և Ա.Պ-ի կողմից 2016 թվականի սեպտեմբերի 29-ին՝ 94.960.000 ՀՀ դրամ կանխիկ մուրքագրելու միջոցով:

Արդյունքում՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հայաստանյան հաշիվը համալրվել է 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարով, որից մի մասը ՀՀ ռեզիդենտ, վերը նշված ընկերությունների կողմից փոխանցելու միջոցով, իսկ մնացածը՝ կանխիկ մուրքագրելու և ՀՀ ոչ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից փոխանցումների միջոցով:

Այսպիսով, «SAMTELL LP» իրավաբանական անձը սրեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով իրականացվել է ապօրինի գործունեություն, որի նպատակն է եղել նյութական այլ օգույններ քաղելը և արգելված գործունեությունը թաքցնելը, ինչի արդյունքում պետությանը պատճառվել է նշված գործունեության արդյունքում ՀՀ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից չվճարված հարկերի տեսքով՝ առանձնապես խոշոր չափերով՝ 1.504.382.706 ՀՀ դրամի վնաս:

Հանցավոր ճանապարհով՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնելու նպատակով սրեղծված իրավաբանական անձն օգտագործելու միջոցով և ապօրինի վարձավրության արդյունքում առանձնապես խոշոր չափերով՝ 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարը ձեռք բերելուց հետո Մ.Մ-ն, հանցավոր կազմակերպության կազմում և մի խումբ անձանց հետ նախնական համաձայնությամբ, կատարել է փողերի լվացում՝ փոխանցել, ձեռք է բերել և օգտագործել, փաստացի տիրապետել և տնօրինել է հանցավոր ճանապարհով սրացված առանձնապես խոշոր չափերի գույք, որը նպատակ է ունեցել թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գույքի հանցավոր ծագումը, պարկանելությունը, գույքի իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Մասնավորապես, ձեռք բերված նախնական համաձայնության շրջանակներում 2013-2018 թվականների ընթացքում 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարից 6.282.138.906 ՀՀ դրամը 4.574.380 ԱՄՆ դոլարը կանխիկ ելքագրվել է Գ.Հ-ի կողմից, 1.880.252.000 ՀՀ դրամը, 3.050.000 ԱՄՆ դոլարը՝ Մհեր Վարդանյանի կողմից, 100.000.000 ՀՀ դրամը՝ Ա.Պ-ի կողմից, իսկ 80.000.000 ՀՀ դրամը՝ Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի հետ փոխկապակցված «Ռոսնեֆտ Արմենիա» ՓԲ ընկերության տեղեկատվական տեխնոլոգիաների բաժնի պետ Պ.Դ-ի կողմից:

Միաժամանակ, «SAMTELL LP» կազմակերպության անօրինական գործունեությանը զուգահեռ, Մ.Մ-ն հանցավոր կազմակերպության մյուս ղեկավար Լ.Ա-ի, հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներ Տիգրան Եղոյանի, Աննա

Մարգարյանի և Բ.Ս-ի հետ համարել պայմանավորվել են օրաերկրյա իրավաբանական անձի հետ հիմնադրել ՍՊ ընկերություն, ավելի քան 30.000.000 դոլար ներդնելով ***** /* հասցեում կառուցել հյուրանոց, իսկ հյուրանոցի կառուցման նպատակով ներդնել հանցավոր ճանապարհով սրացված գումարներ՝ նպատակ ունենալով թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գումարների հանցավոր ծագումը, պարկանելությունը, գույքի իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Հանցավոր համաձայնության շրջանակներում 2013 թվականի մարտի 18-ին Տիգրան Եղոյանն օրաերկրյա իրավաբանական անձ «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերության հետ համարել Հայաստանի Հանրապետությունում (հիմնադիրն է հանդիսանում «Ռենկո Վալորե» ընկերությունը) հիմնադրել են «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությունը, որի բաժնետերեր են գրանցվել Տիգրան Եղոյանը՝ 80 տոկոսի չափով, «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությունը՝ 20 տոկոսի չափով: 2013 թվականի օգոստոսի 28-ին Տիգրան Եղոյանն իր բաժնեմասերի 79 տոկոսը ձևական պայմանագրով վաճառել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությանը, իսկ 1 տոկոսը՝ «Արմենիա Ջեադիոնե» ՍՊ ընկերությանը: Նույն թվականի նոյեմբերի 26-ին «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությունն իր բաժնեմասերի 15 տոկոսը վաճառել է փաստացի Մ.Մ-ին պարկանող, նրա մերերիմ Բ.Ս-ի կողմից հիմնադրված՝ իբրև ֆինանսական միջնորդությամբ զբաղվող «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: Նույն օրն «Արմենիա Ջեադիոնե» ՍՊ ընկերությունն իր 1 տոկոս բաժնեմասը վաճառել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությանը: 2015 թվականի հունվարի 29-ին «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությունն իր բաժնեմասերի 15 տոկոսը, 2016 թվականի հուլիսի 15-ին՝ 11.9 տոկոսը և 2016 թվականի հուլիսի 15-ին՝ 4.4 տոկոսը վաճառել է «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: Արդյունքում «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության 53.7 տոկոս բաժնեմասը պարկանել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությանը, 46.3 տոկոս բաժնեմասը՝ «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: 2015 թվականի հուլիսի 18-ին տեղի է ունեցել «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությանը պարկանող «Double Tree by Hilton Hotel» հյուրանոցի պաշտոնական բացումը:

2013-2016 թվականների ընթացքում «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության մասնակիցների, նրանց բաժնեմասերի փոփոխության գործընթացին զուգահեռ, նախապես ձեռք բերված հանցավոր համաձայնության շրջանակներում հանցավոր ճանապարհով՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնելու նպատակով սրեղծված իրավաբանական անձ «SAMTELL LP» կազմակերպությունն օգտագործելու միջոցով սրացված՝ 2013 թվականի նոյեմբեր ամսին կանխիկացված 1.620.465.000 ՀՀ դրամը նույն ամսի 27-ին Ա.Պ-ի կողմից կանխիկ մուտքագրվել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պարկանող «MLRE PRO կազմակերպության հաշվին, որն իր հերթին սրացված միջոցները (1.622.625.000 ՀՀ դրամ) նույն օրը փոխանցել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պարկանող «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը, իսկ վերջինս՝ «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությանը (1.622.000.000 ՀՀ դրամ)՝ «համաձայն

ֆինանսական օգնության փրամադրման պայմանագրի» նպատակով: 2014-2016 թվականներին «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից կանխիկացված գումարներից շուրջ 4.590.275.450 ՀՀ դրամը նախ փոխանցվել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պարկանող մի շարք ընկերությունների գլխավոր հաշվապահ՝ հանցավոր կազմակերպության մասնակից Աննա Մարգարյանին, որն իր հերթին, սրացված միջոցները միախառնելով իր մոտ գրնվող՝ հանցավոր ծագում ունեցող 2.994.366.250 ՀՀ դրամ գումարի հետ, ընդհանուր՝ 7.584.641.700 ՀՀ դրամը կանխիկ մուրքագրմամբ փոխանցել է «Տաշրուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին: «Տաշրուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս հիմնադիր և փնթեյն Բ.Ս-ի, գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի, իր հերթին սրացված միջոցները միախառնելով «Տաշրուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին սրացված՝ վերջինիս օրինական գործունեությամբ չհիմնավորվող և հանցավոր ծագում ունեցող մյուս գումարների հետ, 2013 թվականի նոյեմբերի 27-ից մինչև 2016 թվականի նոյեմբերի 25-ն ընկած ժամանակահատվածում, ընդհանուր 11.154.994.200 ՀՀ դրամ փոխանցել է «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության՝ «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության ***** հաշվին՝ «Համաձայն ֆինանսական օգնության փրամադրման պայմանագրի առ 01.11.2013», որն էլ նշված միջոցները հիմնականում փոխանցել է «Ռենկո ԱրմԷսթեյթ» ՍՊ ընկերությանը՝ «Համաձայն պայմանագրի առ 04.10.2013թ. (Շինարարական աշխատանքների դիմաց)» նպատակով:

Նույն ժամանակահատվածում հանցավոր կազմակերպության ղեկավար Լ.Ա-ն, մասնակիցներ Տիգրան Եղոյանը, Աննա Մարգարյանը և Բ.Ս-ն ֆինանսական հիշյալ գործառնությունների վերաբերյալ տեղեկատվություն են փոխանցել Մ.Մ-ին, այդ թվում՝ հյուրանոցի շինարարության նպատակով գումարներ ներդնելու, ներդրված գումարը 9 փարվա ընթացքում շահույթի տեսքով վերադարձնելու, հյուրանոցի գործունեության ծախսերի և եկամուտների հաշվարկման վերաբերյալ, ընկերության համար կնիք պարվիրելու, բանկում հաշիվներ բացելու վերաբերյալ:

Այսպիսով, շտրլանդական «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին 2013-2018 թվականների ընթացքում փարբեր ռեզիդենտ և ոչ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից փոխանցված, ինչպես նաև Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված ֆիզիկական անձանց կողմից իրականացված կանխիկ մուրքագրման գործարքների արդյունքում գոյացած առանձնապես խոշոր չափերով՝ 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարները, նույն ժամանակահատվածում՝ գրեթե ամբողջությամբ կանխիկացվել են Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված անձանց կողմից, դրանց մի մասը կանխիկ մուրքագրվել և միախառնվել է Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցվածություն ունեցող մի շարք ռեզիդենտ և ոչ ռեզիդենտ կազմակերպությունների, մասնավորապես՝ «Double Tree by Hilton» հյուրանոցի բաժնետերեր «Տաշրուն Մեթալզ», ինչպես նաև «Երևան Մոլ» առևտրի կենտրոնի բաժնետերեր՝ արտասահմանյան «MLRE LTD» կազմակերպության ֆինանսական միջոցներին: «Տաշրուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս

հիմնադիր և տնօրեն Բ.Մ-ի, գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի, իր հերթին ստացված միջոցները միախառնելով «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին ստացված վերջինիս օրինական գործունեությամբ չհիմնավորվող և հանցավոր ծագում ունեցող մյուս գումարների հետ, 11,154,994,200 ՀՀ դրամ ներդրել է «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությունում վերջնարդյունքում օրինականացնելով հանցավոր ծագում ունեցող առանձնապես խոշոր չափերով գումարները:

Այսինքն, Տիգրան Եղոյանին մեղաազրվում է ՀՀ նախկին քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով նախատեսված հանցանքների կատարում (...):

Բացի այդ, Մ.Մ-ն և Լ.Ա-ն, հանդիսանալով 2012 թվականի դեկտեմբերի 17-ին պերական գրանցում ստացած «Կապոեկո» ՓԲ ընկերության փաստացի ղեկավարը և պարասխանատու, կազմակերպել են հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներ՝ 2014 թվականի նոյեմբերի 18-ից ընկերության տնօրեն Տիգրան Եղոյանի, ընկերության գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի կողմից առանձնապես խոշոր չափերով՝ 396.000.000 ՀՀ դրամ հարկ չվճարելու նպատակով հարկային մարմին ներկայացված հաշվարկում խեղաթյուրված տվյալներ մրցնելը:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն, հանդիսանալով վառելիքի մեծածախ առևտրով զբաղվող «Կապոեկո» ՓԲ ընկերության փաստացի ղեկավարը, ընկերության գործունեության փաստացի պարասխանատու Լ.Ա-ի հետ միասին, տիրապետելով «Կապոեկո» ՓԲ ընկերության՝ 2019 թվականի ընթացքում հարկվող շահույթի իրական տվյալներին, հանձնարարել են ընկերության տնօրեն Տիգրան Եղոյանին և գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանին՝ հարկային մարմին ներկայացնել դրանց վերաբերյալ ակնհայտ խեղաթյուրված տվյալներ, խուսափել առանձնապես խոշոր չափերով հարկեր վճարելուց, և ղեկավարել են նշված հանցանքի կատարումը:

Հանցավոր մտադրությունն իրականացնելու նպատակով Տիգրան Եղոյանը և Աննա Մարգարյանը, «Հաշվապահական հաշվառման մասին» ՀՀ օրենքի 8-րդ և 9-րդ հոդվածների ու ՀՀ հարկային օրենսգրքի 33-րդ հոդվածի համաձայն պարասխանատու լինելով հաշվապահական հաշվառումը կարգավորող իրավական ակտերին համապարասխան «Կապոեկո» ՓԲ ընկերության հաշվապահական հաշվառումը կազմակերպելու և ֆինանսական հաշվետվություններ ներկայացնելու, հարկային օրենսդրությամբ նախատեսված հաշվետվություններ, հաշվարկներ, այլ փաստաթղթեր ու տեղեկություններ սահմանված ժամկետում հարկային մարմին ներկայացնելու, հարկերը ճիշտ և ինքնուրույն հաշվարկելու, ժամանակին վճարելու և հարկային օրենսդրության մյուս պահանջները պահպանելու համար, «Կապոեկո» ՓԲ ընկերության և «Զանգեզուրի Պղնձամոլիբդենային Կոմբինատ» ՓԲ ընկերության հետ 2014 թվականի նոյեմբերի 5-ին կնքված թիվ 112 մատակարարման պայմանագրում փոփոխություններ կատարելու մասին 2017 թվականի հունվարի 17-ին կնքված թիվ Կ-112/2014 համաձայնագրի հիման վրա «Զանգեզուրի

Պղնձամոլիբդենային Կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունից ստացել են 1.980.000.000 ՀՀ դրամի չափով կանխավճար՝ փվյալ տարվա ընթացքում վառելիքի մատակարարման համար: Նշված համաձայնագրի կնքումից հետո ստացված 1.980.000.000 ՀՀ դրամի արդյունքում գոյացող 396.000.000 ՀՀ դրամ շահութահարկը չվճարելու նպատակով, Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կազմակերպմամբ, Տիգրան Եղոյանը և Աննա Մարգարյանն ապրանքի մատակարարման համաձայնագրով «Կապուեկո» ՓԲ ընկերության հաշվին փոխանցված վերը նշված գումարը վերափոխել են իբրև թե փոխառությամբ տրամադրված գումարի, որից հետո, խախտելով ՀՀ հարկային օրենսգրքի 53-րդ և 104-րդ հոդվածների պահանջները, 2018 և 2019 թվականների շահութահարկի տարեկան հաշվարկում մոքրել են խեղաթյուրված փվյալներ (...)²:

7. Մենք Վարդանյանի նկատմամբ ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով, 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով հանրային քրեական հետապնդում է հարուցվել հանրորեն վտանգավոր այն արարքների համար, որ «(...) նա մասնակցել է Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից ստեղծված և ղեկավարված հանցավոր կազմակերպությանը և դրա կազմում կատարել իրավաբանական անձ ստեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով ապօրինի գործունեություն, առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում:

Այսպես.

Մ.Մ-ն տրևական ժամանակ՝ 2009 թվականից հանցավոր գործունեությամբ՝ ձեռնարկարիական գործունեությանն ապօրինի մասնակցելու, խարդախության եղանակով առանձնապես խոշոր չափերով գույքի հափշտակությամբ, առանձնապես խոշոր չափերով հարկեր վճարելուց խուսափելու, առանձնապես խոշոր չափերով ապօրինի վարձատրություն ստանալու և դրանց արդյունքում ստացված առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացմամբ զբաղվելու նպատակով ստեղծել և ղեկավարել է հանցավոր կազմակերպություն, դրանում ներառել է բազմաթիվ անձանց՝ հարակ սահմանելով հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներից յուրաքանչյուրի դերակատարումը, վարքագծի պարտադիր կանոնները, սահմանվել են հարուկ, խմբի գործունեության համար անհրաժեշտ ներխմբային նորմեր, մի շարք անձանց հետ համատեղ և օժանդակությամբ կատարել է ծանր հետևանքների առաջացմամբ զուգորդված պաշտոնական լիազորությունների անցում, օգտագործելով պաշտոնական դիրքը, համաձայնեցված գործողությունների միջոցով սահմանափակել է այլ անձանց մրցակցությունը՝ կայացրել է հակամրցակցային համաձայնություն, որն ուղղված է եղել այլ տնտեսավարող սուբյեկտների շուկա մուտք գործելուն խոչընդոտելուն, հանգեցրել է մրցակցության սահմանափակման՝ պարճառելով առանձնապես խոշոր չափերի գույքային վնաս, ինչպես նաև ՀՀ բարձրաստիճանի պաշտոնատար անձանց տվել է առանձնապես խոշոր չափերով կաշառք:

² Տե՛ս քրեական վարույթ, հատոր 67, թերթեր 24-37:

Մ.Մ-ն, 2008 թվականից մինչև 2012 թվականն ընկած ժամանակահատվածում զբաղեցնելով ** * * * * *, 2013 թվականի մարտի 9-ից մինչև 2018 թվականը` \* \* \* \* \*, 2014 թվականից մինչև 2018 թվականը համարելությամբ \* \* \* \* \*, 2017 թվականից` 2018 թվականն ընկած ժամանակահատվածում` համարելությամբ նաև \* \* \* \* \* պաշտոնները, միևնույն ժամանակ հանդիսանալով \* \* \* \* \* և այդ հանգամանքով պայմանավորված վայելելով վերջինիս անվերապահ վարահոությունը և հովանավորչությունը, ունենալով անպարժելիության զգացողություն, ինչպես նաև` իրական ազդեցություն ՀՀ պետական, պետական կառավարման համակարգի ոլորտներում բարձրաստիճան պաշտոն զբաղեցնող, ինչպես նաև օրենսդիր, գործադիր իշխանության ոլորտում մշտապես, ժամանակավորապես կամ հայտնի լիազորությամբ պաշտոն զբաղեցնող կամ ծառայություն իրականացնող պաշտոնատար անձանց նկատմամբ, շահադիպական դրդումներով, այն է` իր կամ այլ անձի համար գույքային օգուտ սրանալու կամ գույքային ծախսերից կամ պարտավորություններից խուսափելու մղումով, օգտագործելով իր իշխանական, ծառայողական լիազորությունները և դրանցով պայմանավորված ազդեցությունը, ձեռնամուխ է եղել ապօրինի եղանակով ՀՀ-ում փողերային գործունեություն ծավալող խոշոր ձեռնարկատիրական կազմակերպությունների կառավարմանը մասնակցելուն, այդ կազմակերպություններից ստացված անօրինական եկամուտների ստացմանը, նրանց գույքի, բաժնեմասերի կամ փայտածուխի և նյութական այլ միջոցների հափշտակությանը, ՀՀ փողերային զարգացման համար հեռանկարային ոլորտներում կարարվող ներդրումներից փայտածուխի սրանալուն կամ որևէ կերպ մասնակցություն ունենալու պայմանով համաձայնության տալուն, այդ ընթացքում առաջացած խոչընդոտներն օրենսդիր մարմնում իր ազդեցության ներքո գործող պաշտոնատար անձանց նախաձեռնությամբ օրենսդրական փոփոխություն կատարելու միջոցով կարգավորելուն, խարդախության եղանակով առանձնապես խոշոր չափերով պետական, ինչպես նաև այլ կազմակերպությունների գույքի հափշտակությանը և դրանց արդյունքում ստացված առանձնապես խոշոր չափերով հանցավոր ծագում ունեցող գույքի փոխակերպմանն ու փոխանցմանը, որի արդյունքում տարիներ շարունակ կարողացել է հանցավոր կազմակերպությունն իր հետ սրելուց և ղեկավարող Լ.Ա-ի հետ համարել, ինչպես նաև հանցավոր կազմակերպությանը մասնակցող անձանց օժանդակությամբ անխոչընդոտ կերպով զարբուղի ճանապարհներով, այդ թվում` օֆշորային գույքներում հենց այդ նպատակով սրելով կազմակերպությունների միջոցով, քաղաքացիաիրավական բնույթ կրող տարբեր ձևերի գործարքների կնքման տեսքով կամ այլ ֆինանսական պարտավորությունների կատարման պարբերական ՀՀ-ից դուրս բերել անօրինական ճանապարհով ստացված հսկայական ֆինանսական միջոցները և դրանք ներդնել

ինչպես ՀՀ-ում, այնպես էլ օտարերկրյա պետություններում՝ իր հեղինակականորեն փոխկապակցված անձանց կողմից սրեղծված և իր կողմից փաստացի կառավարվող ընկերություններում, փարբեր առևտրային կազմակերպություններում մասնակցության, ներդրումներ կատարելու, ինչպես նաև անշարժ ու շարժական գույք ձեռք բերելու տեսքով և այդ նպատակով ուղիղ կամ միջնորդավորված եղանակով ձեռք է բերել բաժնեմասեր ինչպես Հայաստանի Հանրապետությունում, այնպես էլ արտերկրում բազմաթիվ ոլորտներում գործունեություն իրականացնող կազմակերպություններում, այդ թվում՝ «Ջազզվե», «Դիսթրիբյու», «Եվրասիա Իմիտրթ Ընդ Դիսթրիբյուշն», «Ջազզկոֆֆ», «ԷյՓի Ընդ Էս Բոնասայթինգ», «Պրեսս Սրենդ», «Մեդիա Սթայլ», «Արմենիա Թի-Վի», «Ա-Թիվի», «Արմյուդ», «Շանթ», «Պանարմենիան Մեդիա Գրուպ», «Ադմոսֆեր Արմենիա», «Տելեմեդիակոնսրտլ», «Ջերմուկ Մայր Գործարան», «Ձորագետ Հիդրո», «Ռոսնեֆտ Արմենիա», «Ռադիո», «Միջազգային Ռադիոցանց», «Նյուդ Էյ Էմ», «Մեդիա Ինթերնեշնլ Սերվիս», «Դարֆ» («Մեծ Անիվ»), «Տաշտուն Մեթալզ», «Վելոֆիրմա» («Double Tree by Hilton Hotel» հյուրանոց), «Օֆիս Կլաս» («Opera Suite» հյուրանոցային համալիր), «Թաթարոուն», «Կապուեկո», «Երևան Մոլ», «Յուրոն», «Սպայկա», «Ջեյ Էմ Զի Մենեջմենթ», «Զի Առ Ի Փի Սի Օ», «Զանգեզուրի Պղնձամոլիբդենային կոմբինատ», «Մուն Մեթալս», «Սթար Դասթ», «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED», «METFLOW DMCC LIMITED», «SAMTELL LP», «Իդրամ» և մի շարք այլ ընկերություններում ու դրանց միջոցով սրացել է առանձնապես խոշոր չափերով՝ շահույթներ, հանդիսացել է արտերկրում Շվեյցարիայի համադաշնությունում, Բրիտանական Վիրջինյան Կղզիներում, Շոտլանդիայում, Լատվիայի Հանրապետությունում, Իտալիայի Հանրապետությունում և այլ երկրներում գործող մի շարք կազմակերպությունների, այդ թվում՝ օֆշորային կազմակերպությունների, դրանց բանկային հաշիվների ուղիղ կամ միջնորդավորված եղանակով իրական շահառու (այդ թվում՝ «EUROPRESS GROUP LTD», «PORTO VIA LP», «MLRE LTD», «WALLTEX EXPRESS LP», «SPENSER INDUSTRIAL LP», «MAM CAPITAL Inc», «VOD GROUP LTD» 4), որոնց հաշվեհամարներով շրջանառվել են 100 միլիոնավոր դոլարների հասնող գումարներ:

Ընդ որում, Մ.Մ-ն, Լ.Ա-ն իրենց կողմից սրեղծված և ղեկավարած հանցավոր կազմակերպության նպատակների իրագործումն անխոչընդոտ իրագործելու և անօրինական ֆինանսական միջոցների հոսքի կառավարումը վերահսկելու, հանցանքի կատարման համար բարենպաստ պայմաններ սրեղծելու, հանցավոր ճանապարհով սրացված գույքի իրական բնույթը թաքցնելու, պարկանելությունը, փնտրիման եղանակը, տեղաշարժն ու տեղաբաշխումը քողարկելու նպատակով 2011 թվականի ապրիլի 25-ին Բրիտանական Վիրջինյան Կղզիներում գրանցված՝ օֆշորային «Չարլեյն Օվերսիզ Բորի» կազմակերպության կողմից Հայաստանի Հանրապետությունում հիմնադրված «Սթորք Ինվեսթմենթ Հոլդինգ» ՓԲ ընկերությունում («SI Holding») անցկացված խորհրդակցությունների միջոցով

սրեղծել են սրվերային կառավարում, դրանում ընդգրկել հանցավոր կազմակերպության առավել վարսահեղի մասնակիցներ Գ.Ա-ին, Ա.Պ-ին, Ռ.Ս-ին, Տիգրան Եղոյանին, Տ.Մ-ին, Ա.Պ-ին, Աննա Մարգարյանին, Բ.Ս-ին, Վ.Ս-ին, Մհեր Վարդանյանին, Ա.Հ-ին, ովքեր երկարամյակ և մանրակրկիտ պլանավորել են իրենց հետագա գործողությունները, հանցանքը համարել կարարելու նպատակով միավորել են իրենց ջանքերը, որի ընթացքում վերջիններս կանխիկացրել, օգտագործել, փնտրիներ, փոխանցել, ձեռք են բերել հանցավոր ճանապարհով սրացված գույքերը, դրանք ուղղել Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի և փաստացի նրանց պարկանող մի շարք ընկերությունների ֆինանսական հոսքերին՝ այդ կերպ միավորել են իրենց ունեցած մարդկային և ֆինանսական միջոցները, հանցանքը համարել կարարելու վերաբերյալ ձեռք բերված նախապես համաձայնությամբ նրանց միջև կարարել դերերի բաշխում, սահմանվել են հարուկ, խմբի գործունեության համար անհրաժեշտ ներխմրային նորմեր, վարքագծի պարտադիր կանոններ, ըստ գործունեության առանձին ուղղությունների նշանակվել է պարասխանարու անձանց հարակ շրջանակ և պարբերաբար «օրակարգում» ընդգրկված հարցերի կապակցությամբ կազմակերպվել քննարկումներ՝ մի շարք կազմակերպությունների ընթացիկ գործունեության, հանցավոր մեխանիզմների կիրառմամբ գույքեր ձեռք բերելու, հանցավոր ճանապարհով ձեռք բերված գույք փոխանցելու կամ ձեռք բերելու, կազմակերպությունների ընթացիկ գործունեությունը պարշաճ կազմակերպելու համար պաշտոնաբար անձանց միջոցով օրենսդրական փոփոխություններ կարարելու, անձանցից բնակարան և գումար «խլելու», հանցանք քողարկելու նպատակով այլ կազմակերպություն սրեղծելու, շահույթներ բաշխելու, անօրինական եղանակով սրացված ֆինանսական հոսքերը կառավարելու, ի վերջո՝ «Փողերի լվացքը վերջացնելու» մասին հարցեր, այդ կապակցությամբ կազմել համապարասխան արձանագրություններ, որի արդյունքում տրվել են պարտադիր կարարման ենթակա հանձնարարություններ և ցուցումներ, նշանակվել այդ հանձնարարությունների կարարման նկարմամբ վերահսկողություն իրականացնող անձինք, ովքեր պարբերաբար հաջորդող նիստերի ընթացքում «SI Holding» կազմակերպության գլխավոր տնօրեն Լ.Ա-ին հաշվետվություններ են ներկայացրել տրված հանձնարարությունների ընթացքի և կարարման վերաբերյալ: Նիստերի արդյունքներով կազմված արձանագրությունները դրանց ավարտից հետո նույն կազմակերպության գլխավոր տնօրեն Լ.Ա-ի օգնական Մ.Գ-ի էլեկտրոնային հասցեից ուղարկվել են Լ.Ա-ի, Լ.Ա-ի, Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի, Ռ.Ս-ի, Բ.Ս-ի, Վ.Ս-ի և մի շարք այլ անձանց էլեկտրոնային հասցեներին:

Բացի այդ, Մ.Մ-ն, ունենալով անօրինական ճանապարհով սրացված հսկայական ֆինանսական միջոցներ, նպատակ ունենալով շարունակաբար մեծացնել իր ազդեցությունը ՀՀ-ում, ինչպես նաև զանգվածային լրատվամիջոցների գործադրմամբ շարունակել իրական ազդեցություն ունենալ ՀՀ-ում հանրային կառավարման ոլորտներում, պետական, պետական կառավարման ոլորտներում, իր

տիրապետության և ազդեցության ներքո է վերցրել ՀՀ-ում գործունեություն ծավալող մի շարք զանգվածային լրատվական միջոցների գործունեությունը և, կառավարելով այդ լրատվամիջոցների կողմից կատարվող տեղեկատվական հոսքերը, անհրաժեշտության դեպքում կատարելով խմբագրումներ, դրանք ծառայեցրել է իր ազդեցության շարունակաբար ընդլայնմանը:

Միաժամանակ, վերը նկարագրված հանցանքները Մ.Մ-ն կատարել է ինչպես ** * * * * * գործուն նու դրանով պայմանավորված ազդեցությունը, իր իսկ պաշտոններից բխող ազդեցությունն օգտագործելով, այնպես էլ իր կողմից ստեղծված և փաստացի ղեկավարվող հանցավոր կազմակերպության, իր հետ հանցակցությամբ այլ անձանց կողմից իրականացվող մի շարք հանցագործությունների անկաշկանդ իրականացումն ապահովելու, դրանց՝ հետագա պարժելիությունը բացառելու, հանցավոր կազմակերպության և դրածո այլ անձանց կողմից ծավալած ձեռնարկատիրական և այլ գործունեությունն անարգել իրականացնելու, հնարավոր խոչընդոտները չեզոքացնելու և բացառելու, դրանց իրականացման կապակցությամբ ՀՀ տարբեր պետական մարմիններում հնարավոր արգելքները և սահմանափակումները շրջանցելու ուղղությամբ իրենց լիազորություններից բխող հովանավորչության և թողություն համար քարձրաստիճան պաշտոնատար անձանց առանձնապես խոշոր չափերով կաշառք տալու արդյունքում:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն Լ.Ա.-ի, Ռ.Ս.-ի, Մհեր Վարդանյանի, Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ.-ի, Ա.Պ.-ի հետ համատեղ հանցավոր կազմակերպության կազմում, Գ.Հ.-ի հետ նախնական համաձայնությամբ, Ա.Զ.-ի, Օ.Ա.-ի և Ս.Ա.-ի օժանդակությամբ, իրավաբանական անձ ստեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով իրականացրել են ապօրինի գործունեություն, որի նպատակն է նյութական այլ օգույներ քաղելը և արգելված գործունեությունը թաքցնելը՝ պետությանը պարճատելով առանձնապես խոշոր չափերի գույքային վնաս:

Միաժամանակ, հանցավոր կազմակերպության ղեկավար Մ.Մ-ն իր իրական ազդեցությունն օգտագործել է շահադիպական նպատակներով՝ միջնորդների միջոցով ստացել է առանձնապես խոշոր չափերով՝ գույք՝ իրավաբանական անձանց օգտին պաշտոնատար անձանց կողմից իրենց լիազորությունների շրջանակներում գործողություններ չկատարելուն նպաստելու և ծառայության գծով հովանավորչության համար:

Բացի այդ, Մ.Մ-ն, հանցավոր կազմակերպության կազմում, այլ անձանց հետ նախնական համաձայնությամբ կատարել է փողերի լվացում՝ ձեռք է բերել, օգտագործել, փաստացի տիրապետել և տնօրինել է հանցավոր ճանապարհով ստացված առանձնապես խոշոր չափերի գույք, որը նպատակ է ունեցել թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գույքի հանցավոր ծագումը, պատկանելությունը, իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Մասնավորապես.

Մ.Մ-ն և Լ.Ա-ն, նպատակ ունենալով իրավաբանական անձ սրեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով ապօրինի գործունեություն իրականացնելով քաղել նյութական օգուրներ, թաքցնել արգելված գործունեությունը՝ Մ.Մ-ին պատկանող մի շարք ընկերությունների (այդ թվում՝ օֆշորային) աշխատակից և լիազորված անձ Ռ.Ս-ի՝ Մ.Մ-ին պատկանող «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերության փնօրեն, «Օֆիս Կլաս» ՍՊ ընկերության փնօրեն, «Ադմոսֆեր Արմենիա» և «Ռադիոկոնսերտ» ՍՊ ընկերությունների փնօրեն հանդիսացած Մհեր Վարդանյանի, «Ռոյալ Սթոնվելյը», «Կապոեկո», «Բլաք 96», «Հունիս», «Սերաֆիմ Քոնսալթինգ», «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ», «Պրես Սյունդ», «Սթորթրանս» և Լ.Ա-ին պատկանող «Սերաֆիմ Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերությունների փնօրեն հանդիսացած՝ Մ.Մ-ի ընկեր Տիգրան Եղոյանի, Ա.Պ-ի և Ա.Պ-ի հետ հանցավոր կազմակերպության կազմում, «Դիսթրիբյու» ՍՊ ընկերությունում, «ԷՅՓԻ Ընդ Էս Քոնսալթինգ» ՍՊ ընկերությունում փնօրենավար հանդիսացած Գ.Հ-ի նախնական համաձայնությամբ և համարել պայմանավորվել են՝ սրեղծել իրավաբանական անձ, ղեկավարել դրա ապօրինի գործունեությունը, այն օգտագործելու միջոցով խուսափել հարկերից, քաղել նյութական օգուրներ և թաքցնել արգելված գործունեությունը:

Ձեռք բերված հանցավոր համաձայնության շրջանակներում Մ.Մ-ն և Լ.Ա-ն 2013 թվականի փետրվարի 14-ին հիմնադրել են «SAMTELL LP» կազմակերպությունը և գրանցել այն Շուրվանդիայի Էդինբուրգ քաղաքում: Ընկերության պատկանելությունը և գործունեության իրական բնույթը քողարկելու նպատակով դրա սեփականատերեր են գրանցվել Բելիզում գրանցված՝ «Հոկայո Բնվեստ» և «Օկինավա Հոլդինգ» բաժնետիրական ընկերությունները: Ընկերությունը հիմնադրելուց հետո, Ռ.Ս-ի միջոցով՝ վերջինիս կողմից լիազորագրեր պատրաստելով, որպես դրա լիազորված անձինք, գրանցվել են Մհեր Վարդանյանը, հետագայում՝ Գ.Հ-ն, իսկ ընկերության ֆինանսական հարցերով զբաղվել է Տիգրան Եղոյանը, ով հանցավոր կազմակերպության մի շարք անդամների հետ համարել, փնօրինել է ընկերության ֆինանսական հոսքերը և դրանց հետագա օգտագործումը:

Նշված ընկերությունը սրեղծելուց հետո Մ.Մ-ն, հանդիսանալով պաշտոնապես անձ՝ 2013 թվականի մարտի 9-ից **** *, 2014 թվականից՝ **** *, օգտագործելով իր իշխանական լիազորություններով պայմանավորված ազդեցությունը, ինչպես նաև ** * գործուն նու դրանով պայմանավորված ազդեցությունը, Լ.Ա-ի հետ Հայաստանի Հանրապետությունում գործող մի շարք ընկերությունների՝ ՀՀ-ում խոշորագույն տպարան «Էլ Էմ Փի Ջի Գրուպ» ՍՊ ընկերության, «Ալքս-Գրիգ» ՍՊ ընկերության, Սոթքի ոսկու հանքավայրը շահագործող «Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերության, վերջինիս կողմից շահագործվող «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՍՊ ընկերության, «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերության, «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության,

Միաժամանակ, ձևական պայմանագրեր են կնքվել նաև Մ.Մ-ին փաստացի պատկանող ընկերությունների՝ «SAMTELL LP» կազմակերպության և «Արմենիան Մայնինգ Քոնսերաթոր» ՍՊ ընկերության, «SAMTELL LP» կազմակերպության և «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED» խոշոր շինարարական և նավթասարքյունահանող կազմակերպության, Մ.Մ-ի ընկերոջը՝ Ա.Զ-ին պատկանող «TCT UNIVERSAL LTD» կազմակերպության, այլ՝ «Pontos 30 Energy Limited» ընկերության միջև, ինչպես նաև «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին Տիգրան Եղոյանի, Մհեր Վարդանյանի, Գ.Հ-ի և Ա.Պ-ի կողմից կանխիկ մուրքագրվել են առանձնապես խոշոր չափերով գումարներ:

Մասնավորապես, ձեռք բերված համաձայնությունների շրջանակներում 2013 թվականին «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերության՝ ի դեմս րնօրեն Զ.Թ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս րնօրեն Մհեր Վարդանյանի, կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր: Պայմանագրի առարկան հանդիսացել է ՀՀ-ում Հանքավանի պղնձամոլիբդենային հանքավայրի պաշարների հաշվարկման դասական մեթոդիկայի հարմոնիզացման աշխատանքները, ինչպես նաև հաշվետվության ներկայացումը JORC միջազգային օրենսգրքի համաձայն, ելակետային րվյալների հիման վրա (երկրաբանական նյութեր), ժամանակակից սարքավորումների և մեթոդների առավելագույն կիրառմամբ: Պայմանագրով պարվիրարու «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերությունը պարտավորվել է կարարողին վճարել 102.000.000 ՀՀ դրամ՝ վերջինիս «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության
***** հաշվին: Արդյունքում՝ նախապես ձեռք բերված պայմանավորվածության համաձայն՝ պայմանագրով սահմանված պարտավորությունները «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից չեն կատարվել և 2013 թվականի հոկտեմբերի 17-ին «Գոլդեն Օրեն» ՍՊ ընկերությունից «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին փոխանցվել է ապօրինի վարձարրություն հանդիսացող 81.600.000 ՀՀ դրամ:

2013 թվականի հոկտեմբերի 30-ին «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս րնօրեն Մհեր Վարդանյանի և «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՓԲ ընկերության՝ ի դեմս րնօրեն Ս.Պ-ի միջև կնքվել է խորհրդարվական վճարովի ծառայություններ մատուցելու վերաբերյալ ձևական պայմանագիր, որի համաձայն՝ «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պետք է կատարեր պղնձի և մոլիբդենի խրանյութերի միջազգային շուկաների ուսումնասիրություն՝ առավել ձեռնարու պայմաններով գնորդների հայրնաբերման նպատակով՝ 140.000.000 ՀՀ դրամ արժեքով: Արդյունքում՝ առանց պայմանագրով սահմանված աշխատանքները կատարելու, 2014 թվականի հուլիսի 31-ին «SAMTELL LP» կազմակերպության րնօրեն Գ.Հ-ի և «Ագարակի ՊՄԿՄ» ՓԲ ընկերության րնօրեն Ս.Պ-ի կողմից կազմվել է կեղծ փաստաթուղթ՝ ակտ այն մասին, որ պայմանագրով նախատեսված ուսումնասիրությունը կատարողի կողմից համարվում է կատարված, որի արդյունքում կատարողը պարվիրարուին է ներկայացրել իրականացված

ուսումնասիրության վերաբերյալ կեղծ հաշվեկարգություն, ինչի հիման վրա «SAMTELL LP» կազմակերպության «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության ***** հաշվեհամարին 2013 թվականի նոյեմբերի 7-ին փոխանցվել է ապօրինի վարձարժեքություն հանդիսացող 140.000.000 ՀՀ դրամ:

2017 թվականի հուլիսի 4-ին լուծարված «Ալեքս-Գրիգ» ՍՊ ընկերությունից՝ ի դեմս հիմնադիր և տնօրեն Մ.Ղ-ի, 2013 թվականի սեպտեմբերի 17-ին, հոկտեմբերի 10-ին, նոյեմբերի 11-ին, 2014 թվականի հունվարի 20-ին, մարտի 3-ին, 2015 թվականի մարտի 2-ին, ապրիլի 3-ին, մայիսի 4-ին, հունիսի 2-ին, հուլիսի 2-ին, հուլիսի 17-ին, սեպտեմբերի 2-ին, հոկտեմբերի 1-ին, նոյեմբերի 3-ին, դեկտեմբերի 2-ին, 2016 թվականի հունվարի 15-ին, փետրվարի 3-ին, մարտի 3-ին, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության հետ կատարված գործարքների վերաբերյալ դուրս գրված հաշիվների, վերջինիս հաշվեհամարին փոխանցվել է ապօրինի վարձարժեքություն հանդիսացող, համապատասխանաբար՝ 100.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 50.000.000, 200.000.000, 100.000.000, 300.000.000, 100.000.000, 150.000.000, 150.000.000, 150.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 100.000.000, 50.000.000 ՀՀ դրամ, ընդհանուր՝ 2.000.000.000 ՀՀ դրամ:

«Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Վ.Կ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս տնօրեն Գ.Հ-ի, 2013 թվականի հոկտեմբերի 16-ից մինչև 2014 թվականի դեկտեմբերի 24-ը ձևակերպվել են կեղծ գործարքներ, և, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից որևէ պարտավորություն կատարելու, «Գեոպրոմայնինգ Գոլդ» ՍՊ ընկերությունից 2013 թվականի հոկտեմբերի 16-ին 9 փոխանցումներով ընդհանուր 919.000.000 ՀՀ դրամ, 2014 թվականի ապրիլի 17-ին և դեկտեմբերի 24-ին համապատասխանաբար՝ 80.000.000 և 500.000.000 դրամ, ապօրինի վարձարժեքություն՝ հանդիսացող գումարները փոխանցվել են «SAMTELL LP» կազմակերպության ***** հաշվին:

«ԷյԷմ ՓիՋի Գրուպ» ՓԲ ընկերության՝ ի դեմս տնօրեն Ա.Թ-ի և «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս տնօրեն Գ.Հ-ի միջև 2014-2016 թվականներին կնքվել են ծառայությունների մատուցման կեղծ, ձևական պայմանագրեր, որոնց համաձայն՝ ընկերությունը «SAMTELL LP» կազմակերպությունից ձեռք է բերել 2Դ/Սկան կոդեր: Այնինչ, «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրերով սրանձնած պարտավորությունները փաստացի կատարված չլինելու պայմաններում «ԷյԷմ ՓիՋի Գրուպ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս տնօրեն Ա.Թ-ի, 2014 թվականի օգոստոսի 6-ից մինչև 2016 թվականի օգոստոսի 2-ը «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցել է ապօրինի վարձարժեքություն հանդիսացող 5.680.826 ԱՄՆ դոլարը՝ 2014 թվականի օգոստոսի 6-ին, սեպտեմբերի 26-ին, հոկտեմբերի 7-ին, նոյեմբերի 25-ին, 2015 թվականի մայիսի 26-ին, օգոստոսի 11-ին, 2016 թվականի հուլիսի 4-ին և օգոստոսի 2-ին համապատասխանաբար՝ 757.500, 549.000, 565.187, 608.887, 1.110.257, 1.103.633, 493.181 և 493.181 դոլար:

Բացի այդ, 2014 թվականի դեկտեմբերի 1-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է խորհրդարարական ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել հետևյալ ծառայությունները՝ պարվիրատուի վաճառքների և հասույթի կառուցվածքի վերաբերյալ տեղեկարարության հավաքագրում, համակարգում և վերլուծություն, պղնձի և մոլիբդենի վաճառքից հասույթի օպերիմիզացիայի ծրագրի մշակում և ներդրում, պղնձի և մոլիբդենի խաբանյութերի արտադրության ծախսերի վերաբերյալ տեղեկարարության հավաքագրում, համակարգում և վերլուծություն, վաճառքի օպերիմալ սխեմաների հաստատման նպատակով պորենցիալ գնորդների հետ բանակցություններին աջակցում, շուկայում համագործակցության և ներդրումների շահավետ հնարավորությունների որոնում: Ծառայությունների մատուցումը փաստագրվել է 2015 թվականի նոյեմբերի 30-ին և 2016 թվականի նոյեմբերի 30-ին կազմված ակտերով, ինչպես նաև հաշիվ-ապրանքագրերով: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 750.000.000 ՀՀ դրամ, որից 700.000.000 ՀՀ դրամը՝ որպես ապօրինի վարձարժեք, «SAMTELL LP» կազմակերպությանը վճարվել է 2014 թվականի դեկտեմբերի 19-ին և 2015 թվականի օգոստոսի 3-ին:

2016 թվականի սեպտեմբերի 15-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել ծառայություններ՝ կորպորատիվ բանկինգի, ներդրումային բանկինգի/ֆինանսավորման, արժեթղթերի դիմաց ֆինանսավորման, սթրիմինգային գործարքների կնքման բնագավառներում: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է պայմանական՝ կորպորատիվ բանկինգի կամ ներդրումային բանկինգի և/կամ արժեթղթերի դիմաց ֆինանսավորման և/կամ սթրիմինգային գործարքի դեպքում ներգրավված միջոցների 5 տոկոսի չափով, սթրիմինգային կանխավճարի 5 տոկոսի չափով: Ապօրինի վարձարժեքի առարկան պայմանագրի շրջանակներում թվականի հունվարի 1-ին կատարողին տրամադրվել է կանխավճարի տեսքով 1.000.000 դոլարի չափով:

Պայմանագրով սահմանված ժամկետում պարվիրատուի պահանջներին բավարարող ծառայություններ, նախապես ձեռք բերված պայմանավորվածությամբ, չեն մատուցվել և վերջինիս կողմից չեն ընդունվել:

2018 թվականի մարտի 16-ին «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերության և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև կնքվել է ծառայությունների մատուցման պայմանագիր, որով կատարող «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է մատուցել պոչամբարի կայունության հետազոտությունների իրականացման, մոնիթորինգի համակարգի ներդրման, ենթակառուցվածքների օպերիմալացման և հետագա զարգացման ծրագրերի մշակման ծառայություններ: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 2.000.000 դոլար,

որը պետք է վճարվեր պայմանագրով սահմանված ժամանակացույցին համապատասխան՝ 10 ամիսների ընթացքում՝ ամսական 200.000 դոլարի չափով: Նշված պայմանագրի հիման վրա 2018 թվականի մարտի 23-ին, ապրիլի 25-ին և մայիսի 25-ին կարարվել են վճարումներ «SAMTELL LP» կազմակերպությանը, որից հետո վճարումները դադարեցվել են՝ իբր «ելնելով կարարողական ցածր մակարդակից»: Արդեն 2018 թվականի դեկտեմբեր ամսին, «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունը, արձանագրելով, որ նշված պայմանագրերի հիման վրա ծառայությունները պարշաճ կերպով չեն մատուցվել, ինչպես նաև հնարավոր չի եղել կապ հաստատել կարարողի ներկայացուցիչների հետ, դուրս է գրել նշված դերհորական պարտավորությունները՝ հաշվի առնելով ընկերության գլխավոր հաշվապահի 2018 թվականի դեկտեմբերի 28-ի զեկուցագիրը:

Արդյունքում՝ «Զանգեզուրի պղնձամոլիբդենային կոմբինատ» ՓԲ ընկերությունը առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրերով սրանձնած պարտավորությունները կարարելու վերջինիս հաշվեհամարին 2014 թվականի դեկտեմբերի 19-ին, 2015 թվականի օգոստոսի 3-ին, 2017 թվականի հունվարի 18-ին, 2018 թվականի մարտի 23-ին, ապրիլի 25-ին, մայիսի 25-ին փոխանցել է ապօրինի վարձավրություն հանդիսացող գումարները, համապատասխանաբար՝ 600.000.000, 100.000.000 ՀՀ դրամ, 1.000.000 դոլար, 200.000 դոլար, 200.000 դոլար, 200.000 դոլար և հետագա փոխանցումները դադարեցրել է բացառապես ՀՀ-ում 2018 թվականի մայիս ամսվա իրադարձություններից հետո:

«Մաքուր Երկաթի Գործարան» ԲԲ ընկերության՝ ի դեմս Կ.Գ-ի, և «SAMTELL LP» կազմակերպության՝ ի դեմս Կ.Ը-ի միջև 2015 թվականին կնքվել է խորհրդարկական բնույթի ծառայությունների մատուցման պայմանագիր և, առանց «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից պայմանագրով սրանձնած պարտավորությունները կարարելու, 2015 թվականի հոկտեմբերի 19-ին «Մաքուր Երկաթի Գործարան» ԲԲ ընկերության կողմից «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին է փոխանցվել ապօրինի վարձավրություն հանդիսացող 150.000.000 ՀՀ դրամ:

Շարունակելով «SAMTELL LP» կազմակերպության ապօրինի գործունեությունը՝ Մ.Մ-ին փաստացի պարկանող «Արմենիան Մայնինգ Քոնսթրաքթոր» ՍՊ ընկերության Կ.Ա-ի կողմից նույն ընկերության հիմնադիր Մ.Ա-ի ցուցումով և «SAMTELL LP» կազմակերպության միջև՝ ի դեմս Կ.Ը-ի, 2015 թվականի դեկտեմբերի 29-ին կնքվել է ծառայությունների մատուցման ձևական պայմանագիր, ըստ որի՝ «SAMTELL LP» կազմակերպությունը պարտավորվել է «Արմենիան Մայնինգ Քոնսթրաքթոր» ՍՊ ընկերության համար հայտնաբերել ներդրողներ: Պայմանագրի արժեքը սահմանվել է 3.000.000 ԱՄՆ դոլար: Արդյունքում՝ «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից առանց պայմանագրով սրանձնած պարտավորությունը կարարելու, 2016 թվականի ապրիլի 21-ին՝ 2 փոխանցումով,

հունիսի 27-ին, հուլիսի 27-ին, հուլիսի 28-ին և հոկտեմբերի 21-ին SAMTELL LP կազմակերպության հաշվեհամարին փոխանցվել է համապատասխանաբար 291.500.000, 190.000.000, 130.000.000, 174.000.000, 175.000.000, 475.300.000 ՀՀ դրամ:

Բացի այդ, 2014 թվականի հունվարի 22-ին կրկին ձևական պայմանագրի հիման վրա Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված «METCORP MANAGEMENT DMCC LIMITED» կազմակերպությունից «SAMTELL LP» կազմակերպությանն է փոխանցվել շուրջ 2.449.980 ԱՄՆ դոլար՝ «կանխավճարի տրամադրում» նպատակով:

Բացի այդ, ձևական փոխառության պայմանագրերի հիման վրա 2018 թվականի փետրվարի 15-ին ՌԴ-ից՝ Մ.Մ-ի ընկերոջը՝ Ա.Զ-ին պարկանող «TCT UNIVERSAL LTD» կազմակերպությունից «համաձայն փոխառության պայմանագրի» նպատակով «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցվել է 952.281.184 ՌԴ ռուբլի, նույն թվականի ապրիլի 10-ին ձևական փոխառության պայմանագրի հիման վրա ՌԴ-ից՝ «PONTOS ENERGY LIMITED» ընկերությունից «փոխառության տրամադրում» նպատակով «SAMTELL LP» կազմակերպությանը փոխանցվել է 334.400 դոլար:

Փաստացի օրինական գործունեություն չիրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին առկա մնացած գումարները գոյացել են Մետր Վարդանյանի կողմից 2013 թվականի օգոստոսի 8-ից մինչև 2014 թվականի ապրիլի 4-ն ընդհանուր 1.830.000 ԱՄՆ դոլար կանխիկ մուրքագրելու, Գ.Հ-ի կողմից 2015 թվականի օգոստոսի 5-ից մինչև 2018 թվականի փետրվարի 2-ը 1.744.900 ՀՀ դրամ, 2016 թվականի հոկտեմբերի 12-ին՝ 900.000 ԱՄՆ դոլար, 2017 թվականի հունվարի 12-ին՝ 1.700 եվրո կանխիկ մուրքագրելու և Ա.Պ-ի կողմից 2016 թվականի սեպտեմբերի 29-ին՝ 94.960.000 ՀՀ դրամ կանխիկ մուրքագրելու միջոցով:

Արդյունքում՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնող «SAMTELL LP» կազմակերպության հայաստանյան հաշիվը համալրվել է 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարով, որից մի մասը ՀՀ ռեզիդենտ, վերը նշված ընկերությունների կողմից փոխանցելու միջոցով, իսկ մնացածը՝ կանխիկ մուրքագրելու և ՀՀ ոչ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից փոխանցումների միջոցով:

Այսպիսով, «SAMTELL LP» իրավաբանական անձը սրեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով իրականացվել է ապօրինի գործունեություն, որի նպատակն է եղել նյութական այլ օգույրներ քաղելը և արգելված գործունեությունը թաքցնելը, ինչի արդյունքում պետությանը պարձատրվել է նշված գործունեության արդյունքում ՀՀ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից չվճարված հարկերի տեսքով՝ առանձնապես խոշոր չափերով՝ 1.504.382.706 ՀՀ դրամի վնաս:

Հանցավոր ճանապարհով՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնելու նպատակով սրեղծված իրավաբանական անձն օգտագործելու միջոցով և ապօրինի վարձարրության արդյունքում առանձնապես խոշոր չափերով՝ 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարը ձեռք

բերելուց հետո Մ.Մ-ն, հանցավոր կազմակերպության կազմում և մի խումբ անձանց հետ նախնական համաձայնությամբ, կատարել է փողերի լվացում՝ փոխանցել, ձեռք է բերել և օգտագործել, փաստացի տիրապետել և տնօրինել է հանցավոր ճանապարհով սրացված առանձնապես խոշոր չափերի գույք, որը նպատակ է ունեցել թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գույքի հանցավոր ծագումը, պարկանելությունը, գույքի իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Մասնավորապես, ձեռք բերված նախնական համաձայնության շրջանակներում 2013-2018 թվականների ընթացքում 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարից 6.282.138.906 ՀՀ դրամը 4 4.574.380 ԱՄՆ դոլարը կանխիկ ելքագրվել է Գ.Հ-ի կողմից, 1.880.252.000 ՀՀ դրամը, 3.050.000 ԱՄՆ դոլարը՝ Մհեր Վարդանյանի կողմից, 100.000.000 ՀՀ դրամը՝ Ա.Պ-ի կողմից, իսկ 80.000.000 ՀՀ դրամը՝ Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի հետ փոխկապակցված «Ռոսնեֆտ Արմենիա» ՓԲ ընկերության տեղեկատվական տեխնոլոգիաների բաժնի պետ Պ.Դ-ի կողմից:

Միաժամանակ, «SAMTELL LP» կազմակերպության անօրինական գործունեությանը զուգահեռ, Մ.Մ-ն հանցավոր կազմակերպության մյուս ղեկավար Լ.Ա-ի, հանցավոր կազմակերպության մասնակիցներ Տիգրան Եղոյանի, Անաս Մարգարյանի և Բ.Ս-ի հետ համատեղ պայմանավորվել են օտարերկրյա իրավաբանական անձի հետ հիմնադրել ՄՊ ընկերություն, ավելի քան 30.000.000 դոլար ներդնելով ***** /* հասցեում կառուցել հյուրանոց, իսկ հյուրանոցի կառուցման նպատակով ներդնել հանցավոր ճանապարհով սրացված գումարներ՝ նպատակ ունենալով թաքցնել և խեղաթյուրել այդ գումարների հանցավոր ծագումը, պարկանելությունը, գույքի իրական բնույթը և ծագման աղբյուրը:

Հանցավոր համաձայնության շրջանակներում 2013 թվականի մարտի 18-ին Տիգրան Եղոյանն օտարերկրյա իրավաբանական անձ «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերության հետ համատեղ Հայաստանի Հանրապետությունում (հիմնադիրն է հանդիսանում «Ռենկո Վալորե» ընկերությունը) հիմնադրել են «Վելոֆիրմա» ՄՊ ընկերությունը, որի բաժնետերեր են գրանցվել Տիգրան Եղոյանը՝ 80 տոկոսի չափով, «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությունը՝ 20 տոկոսի չափով: 2013 թվականի օգոստոսի 28-ին Տիգրան Եղոյանն իր բաժնեմասերի 79 տոկոսը ձևական պայմանագրով վաճառել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությանը, իսկ 1 տոկոսը՝ «Արմենիա Զեստիոնե» ՄՊ ընկերությանը: Նույն թվականի նոյեմբերի 26-ին «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությունն իր բաժնեմասերի 15 տոկոսը վաճառել է փաստացի Մ.Մ-ին պարկանող, նրա մրերիմ Բ.Ս-ի կողմից հիմնադրված՝ իբրև ֆինանսական միջնորդությամբ զբաղվող «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: Նույն օրն «Արմենիա Զեստիոնե» ՄՊ ընկերությունն իր 1 տոկոս բաժնեմասը վաճառել է «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությանը: 2015 թվականի հունվարի 29-ին «Նուովո Վելոդրոմո» ՄՊ ընկերությունն իր բաժնեմասերի 15 տոկոսը, 2016 թվականի

հուլիսի 15-ին՝ 11.9 Կոկոսը և 2016 թվականի հուլիսի 15-ին՝ 4.4 Կոկոսը վաճառել է «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: Արդյունքում՝ «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության 53.7 Կոկոս բաժնեմասը պատկանել է «Նոուվո Վելոդրոմո» ՍՊ ընկերությանը, 46.3 Կոկոս բաժնեմասը՝ «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը: 2015 թվականի հուլիսի 18-ին Կոկոսի է ունեցել «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությանը պատկանող «Double Tree by Hilton Hotel» հյուրանոցի պաշտոնական բացումը:

2013-2016 թվականների ընթացքում «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության մասնակիցների, նրանց բաժնեմասերի փոփոխության գործընթացին զուգահեռ, նախապես ձեռք բերված հանցավոր համաձայնության շրջանակներում հանցավոր ճանապարհով՝ ապօրինի գործունեություն իրականացնելու նպատակով ստեղծված իրավաբանական անձ «SAMTELL LP» կազմակերպությունն օգտագործելու միջոցով ստացված՝ 2013 թվականի նոյեմբեր ամսին կանխիկացված 1.620.465.000 ՀՀ դրամը նույն ամսի 27-ին Ա.Պ-ի կողմից կանխիկ մուրքագրվել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պատկանող «MLRE PRO կազմակերպության հաշվին, որն իր հերթին ստացված միջոցները (1.622.625.000 ՀՀ դրամ) նույն օրը փոխանցել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պատկանող «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությանը, իսկ վերջինս՝ «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությանը (1.622.000.000 ՀՀ դրամ)՝ «համաձայն ֆինանսական օգնության տրամադրման պայմանագրի» նպատակով: 2014-2016 թվականներին «SAMTELL LP» կազմակերպության կողմից կանխիկացված գումարներից շուրջ 4.590.275.450 ՀՀ դրամը նախ փոխանցվել է Մ.Մ-ին և Լ.Ա-ին փաստացի պատկանող մի շարք ընկերությունների գլխավոր հաշվապահ՝ հանցավոր կազմակերպության մասնակից Աննա Մարգարյանին, որն իր հերթին, ստացված միջոցները միախառնելով իր մոտ գտնվող՝ հանցավոր ծագում ունեցող 2.994.366.250 ՀՀ դրամ գումարի հետ, ընդհանուր՝ 7.584.641.700 ՀՀ դրամը կանխիկ մուրքագրմամբ փոխանցել է «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին: «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս հիմնադիր և փնթեկ Բ.Ս-ի, գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի, իր հերթին ստացված միջոցները միախառնելով «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին ստացված՝ վերջինիս օրինական գործունեությամբ չհիմնավորվող և հանցավոր ծագում ունեցող մյուս գումարների հետ, 2013 թվականի նոյեմբերի 27-ից մինչև 2016 թվականի նոյեմբերի 25-ն ընկած ժամանակահատվածում, ընդհանուր 11.154.994.200 ՀՀ դրամ փոխանցել է «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերության՝ «Ամերիաբանկ» ՓԲ ընկերության ^{*****} հաշվին՝ «Համաձայն ֆինանսական օգնության տրամադրման պայմանագրի առ 01.11.2013», որն էլ նշված միջոցները հիմնականում փոխանցել է «Ռենկո ԱրմԷսթեյր» ՍՊ ընկերությանը՝ «Համաձայն պայմանագրի առ 04.10.2013թ. (Շինարարական աշխատանքների դիմաց)» նպատակով:

Նույն ժամանակահատվածում հանցավոր կազմակերպության ղեկավար Լ.Ա-ն, մասնակիցներ Տիգրան Եղոյանը, Աննա Մարգարյանը և Բ.Ս-ն ֆինանսական հիշյալ գործառնությունների վերաբերյալ տեղեկատվություն են փոխանցել Մ.Մ-ին, այդ

թվում՝ հյուրանոցի շինարարության նպատակով գումարներ ներդնելու, ներդրված գումարը 9 տարվա ընթացքում շահույթի տեսքով վերադարձնելու, հյուրանոցի գործունեության ծախսերի և եկամուտների հաշվարկման վերաբերյալ, ընկերության համար կնիք պարվիրելու, բանկում հաշիվներ բացելու վերաբերյալ:

Այսպիսով, շոտլանդական «SAMTELL LP» կազմակերպության հաշվեհամարին 2013-2018 թվականների ընթացքում տարբեր ռեզիդենտ և ոչ ռեզիդենտ ընկերությունների կողմից փոխանցված, ինչպես նաև Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված ֆիզիկական անձանց կողմից իրականացված կանխիկ մուրքագրման գործարքների արդյունքում գոյացած առանձնապես խոշոր չափերով՝ 6.103.104.900 ՀՀ դրամ, 12.795.206 ԱՄՆ դոլար, 952.281.184 ՌԴ ռուբլի և 1.700 եվրո գումարները, նույն ժամանակահատվածում՝ գրեթե ամբողջությամբ կանխիկացվել են Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցված անձանց կողմից, դրանց մի մասը կանխիկ մուրքագրվել և միախառնվել է Մ.Մ-ի հետ փոխկապակցվածություն ունեցող մի շարք ռեզիդենտ և ոչ ռեզիդենտ կազմակերպությունների, մասնավորապես՝ «Double Tree by Hilton» հյուրանոցի բաժնետերեր «Տաշտուն Մեթալզ», ինչպես նաև «Երևան Մոլ» առևտրի կենտրոնի բաժնետերեր՝ արտասահմանյան «MLRE LTD» կազմակերպության ֆինանսական միջոցներին: «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերությունը՝ ի դեմս հիմնադիր և տնօրեն Բ.Ս-ի, գլխավոր հաշվապահ Աննա Մարգարյանի, իր հերթին ստացված միջոցները միախառնելով «Տաշտուն Մեթալզ» ՓԲ ընկերության հաշվին ստացված վերջինիս օրինական գործունեությամբ չհիմնավորվող և հանցավոր ծագում ունեցող մյուս գումարների հետ, 11,154,994,200 ՀՀ դրամ ներդրել է «Վելոֆիրմա» ՍՊ ընկերությունում վերջնարդյունքում օրինականացնելով հանցավոր ծագում ունեցող առանձնապես խոշոր չափերով գումարները (...):³:

8. Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանը 2025 թվականի օգոստոսի 28-ի որոշմամբ արձանագրել է հետևյալը. «(...) Անդրադատնալով սույն գործի փաստական հանգամանքներին՝ Դատարանն արձանագրում է, որ մեղադրյալներ Տիգրան Եղոյանի, Աննա Մարգարյանի և Մհեր Վարդանյանի նկատմամբ հանրային քրեական հետապնդում է հարուցվել ի թիվս այլնի՝ այն բանի համար, որ նրանք մասնակցել են «(...) Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից ստեղծված և ղեկավարած հանցավոր կազմակերպությանը և դրա կազմում կատարել առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում (...):»:

Ավելին՝ Տիգրան Եղոյանի, Աննա Մարգարյանի և Մհեր Վարդանյանի վերաբերյալ գործի մասերը դեռևս նախաքննության փուլում անջատվել են թիվ 83160718 կոդույցիոն հանցանքների վերաբերյալ վարույթից, այնուհետև միացվել են մեկ վարույթում (նախաքննական համար 831632124) և հաստատված մեղադրական եզրակացությամբ ուղարկվել քննության՝ Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարան:

³ Տե՛ս քրեական վարույթ, հատոր 67, թերթեր 50-62:

Հարկ է նաև փաստել, որ ՀՀ վճռաբեկ դատարանի նախագահի, քրեական և հակակոռուպցիոն պալատների նախագահների 2025 թվականի հուլիսի 14-ի թիվ ԵԴ1/1548/01/25 (ՀԿԴ/0149/01/25) որոշմամբ քննարկվել է թիվ 83160718 կոռուպցիոն հանցանքների վերաբերյալ վարույթից անջատված և ընդհանուր իրավասության դատարան քննության ուղարկված մեկ այլ՝ Արամ Արմենի Մնացականյանի վերաբերյալ թիվ 83121825 քրեական վարույթի առարկայական ընդդատության հարցը:

Նշված որոշմամբ արձանագրվել է հետևյալը. «(...) պետք է փաստել, որ սույն գործի նյութերի, այդ թվում, մեղադրական եզրակացության ուսումնասիրությունից հետևում է, որ Արամ Մնացականյանի վերաբերյալ թիվ 83121825 քրեական վարույթն անջատվել է թիվ 83160718 կոռուպցիոն հանցանքների վերաբերյալ վարույթից, և վերջինին վերագրվում է Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի հետ նախնական համաձայնությամբ ենթադրյալ փողերի լվացում: Վերոգրյալից բխում է, որ Արամ Մնացականյանին ներկայացված մեղադրանքն անմիջականորեն կապված է Հակակոռուպցիոն դատարանին ընդդատյա հիշյալ կոռուպցիոն վարույթի հետ:

Հետևաբար, հաշվի առնելով արդարադատության շահը, այդ թվում՝ վարույթի պարզաճ և համակողմանի քննությունն ապահովելու անհրաժեշտությունը՝ գրնում ենք, որ սույն քրեական վարույթն ընդդատյա է Հակակոռուպցիոն դատարանին (...)»:

Այսպիսով, Դատարանն արձանագրում է, որ ՀՀ վճռաբեկ դատարանի նախագահի, քրեական և հակակոռուպցիոն պալատների նախագահների 2025 թվականի հուլիսի 14-ի թիվ ԵԴ1/1548/01/25 (ՀԿԴ/0149/01/25) որոշմամբ քննարկվել է Տիգրան Եղոյանի, Աննա Մարգարյանի և Մհեր Վարդանյանի վերաբերյալ թիվ ԵԴ1/0625/01/25 քրեական վարույթի հետ անմիջականորեն առնչվող և նույնական փաստական փվյալներ ունեցող մեկ այլ վարույթի առարկայական ընդդատության հարցը և եզրահանգում է կարարվել այն մասին, որ վարույթը ենթակա է քննության ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանում:

Հիմք ընդունելով վերոգրյալը՝ Դատարանը գրնում է, որ սույն քրեական գործի քննությունը Երևան քաղաքի առաջին արյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանում անխուսափելիորեն կհանգեցնի մեղադրյալների արդար դատական քննության հիմնարար իրավունքի խախտման, իսկ արդյունքում կայացված դատական ակտը ցանկացած դեպքում ենթակա կլինի բեկանման:

Հետևաբար, անհրաժեշտ է թիվ ԵԴ1/0625/01/25 քրեական գործն ըստ մեղադրանքի Տիգրան Հակոբի Եղոյանի՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով և 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, Աննա Վարդանի Մարգարյանի՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, ինչպես նաև 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով և Մհեր Գագիկի Վարդանյանի՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածի 3-րդ

մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով և 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, ըստ առարկայական ընդդատության ուղարկել ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարան (...)⁴:

9. Հակակոռուպցիոն դատարանը 2025 թվականի սեպտեմբերի 5-ի որոշմամբ արձանագրել է հետևյալը. «(...) Դատարանը նախ փաստում է, որ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի հավելված 6-ի և 2021 թվականի մայիսի 5-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի հավելված 1-ի համաձայն՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ, 189-րդ հոդվածները և 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետը նախատեսված չեն կոռուպցիոն հանցանքների ցանկում:

Դատարանն արձանագրում է, որ ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանին ընդդատյա են 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածով և 2021 թվականի մայիսի 05-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 296-րդ հոդվածով սահմանված փողերի լվացման հանցակազմով միայն այն վարույթները, որոնցով քննության առարկա է հանդիսանում փողերի լվացման օբյեկտիվ կողմը կազմող արարքն իշխանական կամ ծառայողական լիազորությունները կամ դրանցով պայմանավորված ազդեցությունն օգտագործելով կատարված ենթադրյալ հանցագործության դեպքը: Այսինքն՝ ՀՀ քրեական դատավարության օրենսգրքի 260-րդ հոդվածի համադրությամբ փողերի լվացման դեպքով վարույթը ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանին ընդդատյա է բացառապես այն պարագայում, երբ հանցանքի օբյեկտիվ կողմը կազմող արարքը կամ դրա որևէ տարրը կատարվել են իշխանական կամ ծառայողական լիազորությունները կամ դրանցով պայմանավորված ազդեցությունն օգտագործելով: Այլ կերպ՝ վարույթի ընդդատության հարցը որոշելիս որևէ նշանակություն չունի, թե նախորդող (պրեդիկատ) հանցանքը բնութով կոռուպցիոն է, կատարվել է պաշտոնատար անձի կողմից, թե ոչ, այլ առանցքային է այն, թե արդյոք անմիջականորեն փողերի լվացմանն ուղղված՝ հանցակազմը սահմանվող հոդվածով նկարագրված գործողությունները կատարվել են իշխանական կամ ծառայողական լիազորությունները կամ դրանցով պայմանավորված ազդեցությունն օգտագործելով:

Վերոշարադրյալի համադրությամբ Դատարանը հանգում է հետևության առ այն, որ բոլոր այն դեպքերում, երբ անմիջականորեն փողերի լվացմանն ուղղված՝ հանցակազմը սահմանող հոդվածով նկարագրված վերոշարադրյալ գործողությունները չեն կատարվել ծառայողական ենթակայության տակ չգրավող անձանց նկատմամբ սահմանված կարգով կարգադրիչ լիազորությունները կամ ծառայողական լիազորությունները կամ ծառայողական դիրքից բխող հեղինակությունն օգտագործելու եղանակով, 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածով և 2021 թվականի մայիսի 05-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 296-րդ հոդվածով քննվող վարույթը ՀՀ

⁴ Տե՛ս քրեական վարույթ, հատոր 72, թերթեր 98-101:

հակակոռուպցիոն դատարանին ընդդարյա չէ՝ նույնիսկ այն դեպքերում, երբ հանցավոր ճանապարհով ստացված գույքը գոյացել է ՀՀ քրեական օրենսգրքի կոռուպցիոն հոդվածները սահմանող ցանկում ներառված որևէ կոռուպցիոն բնույթի հանցանքի կատարման արդյունքում:

Միևնույն ժամանակ հաշվի առնելով 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածով և 2021 թվականի մայիսի 05-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 296-րդ հոդվածով վարույթների ընդդարյության հարցը որոշելիս էական նշանակություն ունի անձի նկարմամբ հանրային քրեական հետապնդում հարուցելու մասին որոշման փաստական նկարագրությունը, քանի որ այն իր մեջ պետք է ներառի և դրանում պետք է նկարագրվեն մեղսագրվող արարքի բոլոր հատկանիշները, հանցակազմի տարրերը, այն որակյալ դարձնող յուրաքանչյուր հանգամանքը:

Վերոշարադրյալի համալրեքստում Դատարանը փաստում է, որ ինչպես Տիգրան Հակոբի Եղոյանի, Աննա Վարդանի Մարգարյանի, այնպես էլ Մհեր Գագիկի Վարդանյանի նկարմամբ հանրային քրեական հետապնդում հարուցելու մասին որոշումներում առկա չէ նշում՝ փողերի լվացմանն ուղղված գործողություններն իշխանական կամ ծառայողական լիազորությունները կամ դրանցով պայմանավորված ազդեցությունն օգտագործելով կատարված լինելու մասին, որի պարագայում հիմնավոր չէ սույն քրեական գործը ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանին ընդդարյա լինելու մասին հերկությունը:

Բացի այդ, Դատարանն իր անհամաձայնությունն է արտահայտում Երևան քաղաքի առաջին արյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանի կողմից սույն քրեական վարույթն ըստ ընդդարյության ուղարկելու մասին 2025 թվականի օգոստոսի 28-ին կայացված որոշմամբ արտահայտված դիրքորոշմանը, համաձայն որի՝ «...Դատարանն արձանագրում է, որ ՀՀ վճռաբեկ դատարանի նախագահի, քրեական և հակակոռուպցիոն պալատների նախագահների 2025 թվականի հուլիսի 14-ի թիվ ԵՂ/1548/01/25 (ՀԿԴ/0149/01/25) որոշմամբ քննարկվել է Տիգրան Եղոյանի, Աննա Մարգարյանի և Մհեր Վարդանյանի վերաբերյալ թիվ ԵՂ/0625/01/25 քրեական վարույթի հետ անմիջականորեն առնչվող և նույնական փաստական փյույակներ ունեցող մեկ այլ վարույթի առարկայական ընդդարյության հարցը և եզրահանգում է կատարվել այն մասին, որ վարույթը ենթակա է քննության ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանում:...»:

Ինչ վերաբերում է վարույթի համակողմանի քննության վերաբերյալ Երևան քաղաքի առաջին արյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանի դարողությանը, ապա Դատարանը փաստում է, որ սույն դեպքում համապատասխան քրեական վարույթների՝ մեկ վարույթի շրջանակում քննությունը գործնականում հնարավոր չէ, քանի որ Մ.Մ.ն և Լ.Ա.-ն բացակայում են Հայաստանի Հանրապետությունից և վերջիններս նկարմամբ հայտարարվել է միջազգային հետախույզում:

(...)

«Կոռուպցիոն հանցանքների ցանկը» սահմանող ՀՀ գործող քրեական օրենսգրքի N1 հավելվածի համաձայն՝ եթե փողերի լվացումը կատարվել է իշխանական կամ ծառայողական լիազորությունները կամ դրանցով պայմանավորված ազդեցությունն օգտագործելով, ապա այն հանդիսանում է կոռուպցիոն հանցագործություն:

Մեղադրյալներին, ի թիվս այնի, մեղաազրվում է նաև 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով (համապատասխանում է ՀՀ քրեական օրենսգրքի 296-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 3-րդ կետին) նախատեսված հանցանքների կատարում՝ փողերի լվացում՝ կատարված հանցավոր կազմակերպության կողմից, որը սակայն, չի դասվում կոռուպցիոն հանցագործությունների շարքին:

Դատարանը փաստում է, որ Օրենսդրի կողմից առարկայական ընդդատության այլ կանոն, այդ թվում՝ ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանին ընդդատյա վարույթին անմիջականորեն կապված այլ վարույթի մասով, չի նախատեսվել:

Դատարանը հարկ է համարում ընդգծել, որ սույն վարույթի և թիվ 83160718 քրեական վարույթից անջատված մեկ այլ՝ ԵԴ1/0625/01/25 վարույթի միացումն արդարադատության շահերից չբխելու վերաբերյալ դիրքորոշում են արտահայտել նաև թիվ ԵԴ1/0574/01/25 քրեական գործով նախագահող դատավոր՝ Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանի դատավոր Հ.Ավագյանը, այնպես էլ Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանի նախագահ Մ.Մարտիրոսյանը, որպիսի պայմաններում մերժվել է թիվ ԵԴ1/0574/01/25 և ԵԴ1/0625/01/25 քրեական վարույթները միացնելու մասին նույն դատարանի դատավոր Ա.Կարապետյանի դիմումը:

Դատարանը հարկ է համարում նաև նկատել, որ օրենսդիրը չի նախատեսել ընդհանուր իրավասության դատարանում և մասնագիտացված դատարանում քննվող քրեական վարույթների միացման ընթացակարգ, ուստի Դատարանը չի կարող վարույթ ընդունել և քննել ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանին ոչ ընդդատյա քրեական գործ՝ ելնելով միայն այն հանգամանքից, որ ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանի մեկ այլ դատավորի վարույթում քննվում է տվյալ վարույթին առնչվող այլ վարույթ: Ընդ որում, նույն դատարանի մեկից ավելի դատավորների մոտ գրնվող վարույթները միացնելու հարցը լուծում է դատարանի նախագահը, ոչ թե ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանին ոչ ընդդատյա քրեական գործը վարույթ ընդունած դատավորը:

Վերոգրյալի հաշվառմամբ Դատարանը գրնում է, որ թիվ ՀԿԴ/0236/01/25 (ԵԴ1/0625/01/25) քրեական վարույթը ենթակա չէ ՀՀ հակակոռուպցիոն դատարանին՝

հաշվի առնելով, որ այն չի հանդիսանում ՀՀ քրեական օրենսգրքի հավելված N 1-ով նախատեսված կոռուպցիոն հանցանքի վերաբերյալ վարույթ (...)»⁵:

Սույն որոշման հիմնավորումները և եզրահանգումը.

10. Սույն վարույթով բարձրացված իրավական հարցը հետևյալն է. հիմնավոր՞ է արդյոք Հակակոռուպցիոն դատարանի հետևությունն այն մասին, որ թիվ ԵԴԻ/0625/01/25 (ՀԿԴ/0236/01/25) քրեական վարույթն ընդգատյա է Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանին:

11. ՀՀ Սահմանադրության 63-րդ հոդվածի 1-ին մասի համաձայն՝ «Յուրաքանչյուր ոք ունի անկախ և անաչառ դատարանի կողմից իր գործի արդարացի, հրապարակային և ողջամիտ ժամկետում քննության իրավունք»:

12. «Մարդու իրավունքների և հիմնարար ազատությունների պաշտպանության մասին» եվրոպական կոնվենցիայի 6-րդ հոդվածի 1-ին մասի համաձայն՝ «Յուրաքանչյուր ոք, (...) նրան ներկայացված ցանկացած քրեական մեղադրանքի առնչությամբ, ունի օրենքի հիման վրա սրտեղծված անկախ ու անաչառ դատարանի կողմից ողջամիտ ժամկետում արդարացի և հրապարակային դատաքննության իրավունք»:

12.1. Մարդու իրավունքների եվրոպական դատարանը, «օրենքի հիման վրա սրտեղծված դատարան» հասկացությունը մեկնաբանելիս նշել է. «Այն երկրներում, որտեղ օրենքը կողիֆիկացված է, դատական համակարգի կազմակերպումը չի կարող թողնվել դատական մարմինների հայեցողությանը, սակայն դա չի նշանակում, որ դատարաններն օժտված չեն համապատասխան ազգային օրենսդրությունը մեկնաբանելու որոշակի ազատությամբ»⁶:

Մինևույն ժամանակ, դատական մատչելիության իրավունքի համատեքստում Մարդու իրավունքների եվրոպական դատարանը նշել է, որ. «Ներպետական դատական արյանները դատավարական կանոնները կիրառելիս պետք է ձեռնպահ մնան դրանց չափազանցված ձևականացումից, որն իր ազդեցությունը կունենա դատավարության արդարացիության վրա»⁷:

13. Վճռաբեկ դատարանն անձի՝ օրենքի հիման վրա ստեղծված դատարանի կողմից իր գործի քննության իրավունքի հիմնարար նշանակության վերաբերյալ իրավական դիրքորոշում է ձևավորել *Գևորգ Հարությունյանի* որոշմամբ⁸:

14. ՀՀ քրեական դատավարության օրենսգրքի 260-րդ հոդվածի 1-ին մասի համաձայն՝ «Մարզերի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության և Երևան

⁵ Տե՛ս քրեական վարույթ, հատոր 73, թերթեր 7-56:

⁶ Տե՛ս Մարդու իրավունքների եվրոպական դատարանի՝ *Gorgiladze v. Georgia* գործով 2009 թվականի հոկտեմբերի 20-ի վճիռը, գանգատ թիվ 4313/03, 69-րդ կետ:

⁷ Տե՛ս Մարդու իրավունքների եվրոպական դատարանի՝ *Walchli v. France* գործով 2007 թվականի հուլիսի 26-ի վճիռը, գանգատ թիվ 35787/03, 29-րդ կետ:

⁸ Տե՛ս Վճռաբեկ դատարանի՝ *Գևորգ Հարությունյանի* գործով 2011 թվականի հուլիսի 13-ի թիվ ԵԿԴ/0211/01/10 որոշումը, կետեր 15-16:

քաղաքի առաջին արյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարաններին (այսուհետ՝ առաջին արյանի ընդհանուր իրավասության դատարան) ընդդարյալ են առաջին արյանի կարգով իրականացվող բոլոր վարույթները, ինչպես նաև դատական երաշխիքների բոլոր վարույթները, բացառությամբ Հայաստանի Հանրապետության քրեական օրենսգրքի հավելված N 1-ով նախատեսված կոռուպցիոն հանցանքների վերաբերյալ, այդ թվում՝ դատական երաշխիքների վարույթների, որոնք ընդդարյալ են հակակոռուպցիոն դատարանին»:

ՀՀ քրեական դատավարության օրենսգրքի 263-րդ հոդվածի համաձայն՝ «1. Նախնական դատախոսների ընթացքում պարզելով, որ տվյալ վարույթն ընդդարյալ է իրեն, դատարանն այն որոշմամբ անհապաղ փոխանցում է ըստ ընդդարյության:

(...)

5. Վարույթն ըստ ընդդարյության սրացած հակակոռուպցիոն կամ առաջին արյանի ընդհանուր իրավասության դատարանը մինչև նախնական դատախոսներ նշանակելը եռօրյա ժամկետում որոշում է կայացնում վարույթը Վճռաբեկ դատարան ուղարկելու մասին, եթե համաձայն է դրա առարկայական ընդդարյությանը:

(...)

8. Սույն հոդվածի 5-րդ մասով նախատեսված դեպքում Վճռաբեկ դատարանի նախագահը, Վճռաբեկ դատարանի քրեական և հակակոռուպցիոն պալատների նախագահները վարույթը Վճռաբեկ դատարանում սրանալու պահից տասնօրյա ժամկետում վերջնականապես լուծում են վարույթի առարկայական ընդդարյության հարցը՝ ընդհանուր թվի ձայների մեծամասնությամբ ընդունված որոշմամբ: Զվեարկելիս ձեռնպահ մնալ է թույլատրվում:

9. Սույն հոդվածով սահմանված կարգով որոշված դատարանը համարվում է իրավասու դատարան»:

15. Սույն վարույթի նյութերի ուսումնասիրությունից երևում է, որ՝

- Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանը, փաստելով, որ մեղադրյալներ Տ.Եղոյանի, Ա.Մարգարյանի և Մ.Վարդանյանի նկատմամբ հանրային քրեական հետապնդում է հարուցվել, ի թիվս այլնի, այն բանի համար, որ նրանք մասնակցել են Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից ստեղծված և ղեկավարած հանցավոր կազմակերպությանը և դրա կազմում կատարել են առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում, ինչպես նաև վերջիններիս վերաբերյալ վարույթները դեռևս նախաքննության փուլում անջատվել են թիվ 83160718 կոռուպցիոն հանցանքների վերաբերյալ վարույթից, գտել է, որ սույն քրեական վարույթի քննությունը Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանում անխուսափելիորեն կհանգեցնի մեղադրյալների արդար դատական քննության հիմնարար իրավունքի խախտման⁹:

⁹ Տե՛ս սույն որոշման 8-րդ կետը:

- Հակակոռուպցիոն դատարանը, փաստելով, որ մեղադրյալներին ներկայացված մեղադրանքի համաձայն՝ վերջիններիս կողմից ենթադրյալ փողերի լվացումը չի կատարվել իշխանական կամ ծառայողական լիազորությունները կամ դրանցով պայմանավորված ազդեցությունն օգտագործելով, գտել է, որ քրեական վարույթն ընդդատյա չէ Հակակոռուպցիոն դատարանին¹⁰:

16. Նախորդ կետում մեջբերված փաստական հանգամանքները գնահատելով սույն որոշմամբ վկայակոչված իրավադրույթների և արտահայտված իրավական դիրքորոշումների լույսի ներքո՝ պետք է փաստել, որ սույն գործի նյութերի, այդ թվում, մեղադրական եզրակացության¹¹ ուսումնասիրությունից հետևում է, որ Տիգրան Եղոյանի, Աննա Մարգարյանի և Մհեր Վարդանյանի վերաբերյալ քրեական վարույթներն անջատվել են թիվ 83160718 կոռուպցիոն հանցանքների վերաբերյալ վարույթից, և Աննա Մարգարյանին վերագրվում է Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից ստեղծված և ղեկավարված հանցավոր կազմակերպությանը ենթադրյալ մասնակցություն և դրա կազմում ենթադրյալ առանձնապես խոշոր չափերով հարկերից խուսափում և առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում, Տիգրան Եղոյանին վերագրվում է Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից ստեղծված և ղեկավարված հանցավոր կազմակերպությանը ենթադրյալ մասնակցություն և դրա կազմում ենթադրյալ իրավաբանական անձ ստեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով ենթադրյալ ապօրինի գործունեություն, առանձնապես խոշոր չափերով հարկերից խուսափում, առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում, իսկ Մհեր Վարդանյանին վերագրվում է Մ.Մ-ի և Լ.Ա-ի կողմից ստեղծված և ղեկավարված հանցավոր կազմակերպությանը ենթադրյալ մասնակցություն և դրա կազմում ենթադրյալ իրավաբանական անձ ստեղծելու և այն օգտագործելու միջոցով ապօրինի գործունեություն, առանձնապես խոշոր չափերով փողերի լվացում: Վերոգրյալից բխում է, որ Ա.Մարգարյանին, Տ.Եղոյանին և Մ.Վարդանյանին ներկայացված մեղադրանքներն անմիջականորեն կապված են Հակակոռուպցիոն դատարանին ընդդատյա հիշյալ կոռուպցիոն հանցանքի վերաբերյալ վարույթի հետ:

Հետևաբար, հաշվի առնելով արդարադատության շահը, այդ թվում՝ վարույթի պատշաճ և համակողմանի քննությունն ապահովելու անհրաժեշտությունը՝ գտնում ենք, որ սույն քրեական վարույթն ընդդատյա է Հակակոռուպցիոն դատարանին:

17. Վերոշարադրյալը հիմք է տալիս փաստելու, որ Հակակոռուպցիոն դատարանի հետևությունն այն մասին, որ թիվ ԵԴ1/0625/01/25 (ՀԿԴ/0236/01/25) քրեական վարույթն ընդդատյա է Երևան քաղաքի առաջին ատյանի ընդհանուր իրավասության քրեական դատարանին, հիմնավոր չէ:

18. Հետևաբար, գտնում ենք, որ թիվ ԵԴ1/0625/01/25 (ՀԿԴ/0236/01/25) քրեական վարույթն ընդդատյա է Հակակոռուպցիոն դատարանին:

¹⁰ Տե՛ս սույն որոշման 9-րդ կետը:

¹¹ Տե՛ս քրեական վարույթ, հատոր 67, թերթեր 118-309:

Ղեկավարվելով ՀՀ քրեական դատավարության օրենսգրքի 263-րդ հոդվածի 8-րդ մասով՝

Ո Ր Ո Շ Ե Ց Ի Ն Ք

Տիգրան Հակոբի Եղոյանի վերաբերյալ՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով և 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, Աննա Վարդանի Մարգարյանի վերաբերյալ՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 205-րդ հոդվածի 2-րդ մասով, 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով և Մհեր Գազիկի Վարդանյանի վերաբերյալ՝ 2003 թվականի ապրիլի 18-ին ընդունված ՀՀ քրեական օրենսգրքի 190-րդ հոդվածի 3-րդ մասի 1-ին կետով, 189-րդ հոդվածի 1-ին մասով, 223-րդ հոդվածի 2-րդ մասով թիվ ԵԴ1/0625/01/25 (ՀԿԴ/0236/01/25) քրեական վարույթն ընդդատյա է Հակակոռուպցիոն դատարանին:

ՀՀ ՎՃՌԱԲԵԿ ԴԱՏԱՐԱՆԻ
ՆԱԽԱԳԱՀ
ԼԻԼԻԹ ԹԱԴԵՎՈՍՅԱՆ

ՀՀ ՎՃՌԱԲԵԿ
ԴԱՏԱՐԱՆԻ ՔՐԵԱԿԱՆ
ՊԱԼԱՏԻ ՆԱԽԱԳԱՀ
ՀԱՄԼԵՏ ԱՍԱՏՐՅԱՆ

ՀՀ ՎՃՌԱԲԵԿ ԴԱՏԱՐԱՆԻ
ՀԱԿԱԿՈՌՈՒՊՑԻՈՆ ՊԱԼԱՏԻ
ՆԱԽԱԳԱՀ
ԱՐԹՈՒՐ ԴԱՎԹՅԱՆ