

, , ,

2021 (2020)

, , ,
,

25 " 2 2013 . 309 "
"

,
,

, , , , ,

2 4
24 2015 . 47

, , (), , ,
,

, , ,

15 2015 . 364"
",

, , , , ,
,

, , , , ,
,

2. , , (-):

3. , ,
, ,
, ,
18 2009 . 557 "
,
,
,
() , ",

7. () :

8. () , 1

9. (), , ,

10. ,

5

11.

- 1) (),
 - 2) (),
 - 3) ().

13. (), , , 31 :
 • , () ;
 , , ()
 , , () , .

$$\bullet \quad (\quad , \quad) \quad (\quad) , \quad (\quad)$$

¹⁸ 2009 . 558).

15. () 1 1 (30)
2021 . .

" "

16. (

1

18. ()
10 " " 25 "

19. 10

(1):

: () (2020 .)	2021
(-) 2020	() (31) 2020

2021	()	(31) 2020 ,
:	2021 .	1 2021
1 2021		(1 2021 ,)
2 2021		(1 2021 ,)

20. 25 , ,
 — ().
 (2)

:	()	2021 (2020 .).
2020	()	(31) 2020 ,
2020 12 2021	2021 . 2020)	, . 12 (31
2021	()	(31) 2020 ,
:	2021 .	1 2021
1 2021		(1 2021 ,)
2 2021		(1 2021 ,)
4 2021 4 2021 .	,	, . 5 2021 (1 2021 ,)

21. 60

18 . , 18 .
22. , .

() 3):

:	()	2021 () 2020 .)
() 21 2020 18	()	(31 18 , 2020)
30 2020 18 ()	()	(31 18 , 2020)
() 31 2020 18	()	, 18 , 1 2021 . (31 2020)
:	2021	.
1 2021		
2021 5 18	2021)	, 18 (1
2021 1 18		, 18 , 2 (1 2021 2021 .)
2021 17 18	(1 2021)	,

23. () , () , (), (), ,

24. () , () , ,

25. ,

26. (), , , ,

27. () (1 (30) ,),
1 (31) , .

28. , , , .

29. , .

30. () (),
(" ") 2 , ,
() , ,
, , , 25 2011 . 233
" , " , " , 16
" ,
1 2010 . 821 " ,
11 , ,
" , , , , ,
9 2017 . 472" ,
, , , ,
, , , , ,
31. () . , ,
() 4):

	,	,	-	,),	,	(,
	,	,	,	,	,	,	,	,
(,	,	,	,	,	(,)
,)	,	,	,	,	,	,)
,	,	,	,	,	,	,	,	,
,	,	,	,	,	,	,	,	,
-	(,),	,	,	,	(,
,	,	,	,	,	,	,	,	,
,	,	,	,	,	,	,	,	,
()	,	,	,	,	,	,	,

32. (,)
 , , .

33. (,) .

1. II.

,

34.

23 2014 . 460 "

" (—)

,

35.

, ().

36.

(— " ").

(. .),

37. " " (http://www.kremlin.ru/structure/additional/12),

[View Details](#) | [Edit](#) | [Delete](#)

"(

39.

11

),
- " () ,
).".

, () ; ,

6)

1.

40.

41. (),
 () (5.1" ").

$$\left(\begin{array}{c} \quad \\ 2- \end{array} \right) \qquad , \qquad , \qquad , \qquad , \qquad 1$$

42. , (()), " , " .
 ((), " , ").

1) () " " ;
 2) () " " ;

- ,
(),
, , ;
- 3) () " " 249 , ;
- 4) ()) " " , (,
,
,
44. ,
45. " " , , , , ,
46. " , (, , "), " .
47. 2- , () , , , , , , , .).
48. (, (),), " , " , " .
49. (, , , . .), (), , , (-,-), , , .
50. 2, 3 , , , , , , , .
- , , () , , , , , .
51. () , (), , , .

(3 29 2006 . 255- " ").

" , " 1 4 "
" ;

6.2 6 (,
)),

(); ()

(" - "). 900 000, (),
 (), 300 000

(), " "); . 300000

(, . .)

• , " ,

¹ See, e.g., *United States v. Ladd*, 10 F.2d 101, 103 (1st Cir. 1925) (holding that a conviction for mail fraud was not barred by the statute of limitations); *United States v. Gandy*, 10 F.2d 103, 105 (1st Cir. 1925) (same).

3.1 ");

• , (), ;
 • , .

, 5 165 (

• . , (((,));

2- () "

$$(\quad), \quad \quad \quad ,$$

4

• () ,

• (), (), (), ,

• , , , , (.);

- 1) ;
- 2) , ;
- 3) , , () , ();
- 4) () , ;
- 5) () ;
- 6) , ;
- 7) ;
- 8) (,). , ;
64. , : ;
- 1) , , ;
- 2) (), ;
- 3) , , , (" ");
- 4) , , , 212 ;
- (,) , , ;
- 5) , , , ;
- , Tax-free; , , , , , , , ;
- 6) , , ();
- 7) , . , , , , , , , ;
- 8) ();
- 9) , ;
- 10) (() , () , , (, 30);
- 11) - ;

12)

, , , ,

;

13)

(,);

14)

12 2002 . 67-

"

".

65.

" " (" ")

(12 130 .),

, , "

2019

1

",

66.

()

,

2.

67.

(), ()

(,)

, , (, , (,)

, (,)

()

2021

,

2020

.

()

()

)

(

().

"

"

68.

67

,

,

,

(),

(), "

"

69.

,

,

,

(())

(())

(),

"

".

70.

67

()

()

,

71.

()

()

,

,

2020 , 2017, 2018 2019

,

2019 .

$$(\quad \quad \quad), \quad (\quad \quad \quad).$$

$$(\quad), \quad (\quad),$$

() " ".

1) (, 3 , 2012 .

$$2) \quad , \quad (\quad , \quad) \quad , \quad (\quad , \quad) \quad , \quad (\quad , \quad)$$

,
 \vdots
 $(\quad, \quad).$

76. — " , - , ,).
" "

77. , , (), ()

78. () () ().

79.

;

,

"

,

"

().

,

(

-

,

,

)

.).

,

.

80.

"

"

1)

,

,

,

()

()

,

,

()

(,
(),
()

,

6.2

"

,

"

,

,

,

6.2

,

3.1

;

2)

,

-

(

)

()

()

()

,

()

,

();

3)

()

-

,

()

,

3.

3.1

1) _____, _____, _____ ()

2) _____, _____, _____ ()

88. 2 7 2003 . 112- "

89.

90. , 2

3.1 " , " 6.1 " , "

92. " 6.1 " , (), " .

93. *Leucosia* *leucostoma* *Leucosia* *leucostoma* *Leucosia* *leucostoma*

94. ().

95. ()

- 1) ;
2) ;
3) , (, . .);
4) (, . .);
5) (,), (,).

96.

- 1) ;
2) (-);
3)

97.

() (, ,)

98.

(, , , , , , , .),

29 2017 . 217- " "

99. , 2 223
(, ,),
,
,
,
3 . 6 (). 6.1
(,)

().
(, - , ,).

().

100.

21 1997 . 122- "
", / ,

N 15.03.1995 .

(, ,

.).

1-345/95

101.

, : 50 N 776723
17 2010 .; 77:02:0014017:1994-72/004/2020-2 27 2020 .;
- 19 2020 .

102.

, ,
1 2 7 2013 . 79- "
(),

", : ,

1) , (): ;

;

;

;

;

, ,
; ,

;

(), ,

,

;

, , , , ;

,

, , ;

,

, , (), , ,

,

, , , , ,

,

, , , , ,

(,),
(

() , , ,
();

108.

109. , 7 "

4.

110.

111. , , () : () ;
1) ;
2) , , , (, .;
3) () , , , , ,
7 2013 . 79- ;
4) , , (), () , ;
5) , ;
6) () (,);
7) , , ;
8) ;
9) .

,
: https://www.cbr.ru/hd_base/metall/metall_base_new/

112.

:

- 1) , ;

(") (") " , " [?]

119. (), ,

15 2020 . 5440- " .
 ,
 , ,
 , , ,
 , ,
 , ,
 , ,
).

$$(\quad), \quad .$$

120. ()

121. () (5):

()			
		- , (-) ,	()

122. () . , ,
 " , " , , .
 . , 1 (2014 ,
)
 :https://www.nalog.ru/rn77/related_activities/accounting/bank_account/.
123. , () ()
 500000 ., 6.2 6 .
 124. , 500 000 .,
 500 000 .,
 125. , () ()
 126. , ()
 , ,
 ("0").
 127. ,
 , 30 2008 . 56-
 "
 ",
 ,
 " ("
 ", "Qiwi " .).
128. 1 859
 (7 859).

129.

130.

4

131.

132.

: https://www.cbr.ru/banking_sector/likvidbase/

5.

133.

1 " " (5 "
").

, ()
) ((), ()
 , 5.1 5.2 .

1 1012

5

(\dots , \dots) (\vdash , \dashv)

5.1.

134.

39- " " - ,
() ,

135.

() ,

136.

: https://www.cbr.ru/currency_base/daily/

"0 .".

137.

138.

5.2.

139.

()

5.2

140.

, 5.1.

141.

: https://www.cbr.ru/currency_base/daily/

6.

6.1.

143.

(. .), (. .), (. .),
(. .), (. .), (. .).

144.

(. .), (. .), (. .),
• • 3.1 ;

145.

(. .), (. .),
(. .), (. .).

146.

, , , , (. .),

1)

, (. .), (. .),
(. .), (. .), (. .),
; ;

2)

(. .), ;

3)

(. .);

4)

;

5)

, ;

6)

;

7)

147.

148.

149. " "

150. , " , .).

151. " .). " (,)

, , ,

152.

3.1

, , ,

153.

(,) (,), , (,)

6.1.

3.1.
(,) (,).

6.2.

154.

, , 500 000 .,
(,), (,),

,

155. " "

156.). " (,)". (,), (,), ,

,

1) , (") ()" (-)
 "; :

$$2) \quad (\quad , \quad)'' \quad (\quad , \quad)'' \quad (-) \quad , \quad , \quad ,$$

⋮

$$\quad \quad \quad , \quad . \quad , \quad , \quad - , \quad .8, \quad .1.$$

157. " " ,

158. " (,) / . " (. . ,)
 (,) ,
 ,
 ,

, , : https://www.cbr.ru/currency_base/daily/

159.) 500 000 , (

160. " " ,

161. : :

1) ,
(, , 500 000 .);

2) ();

3);

4);

5) ,

6)

7) (,

8) $(500\ 000 \dots)$;

9) $(\dots 500\ 000 \dots)$;

10)

;

11)

177- "

" ";

23

2003 .

12)

(. . " ");

13)

); (

14)

,

162.

163.

1)

,

,

,

6.2

3 6.2

,

,

,

,

,

,

,

2)

4 5

9

16 1998 . 102-

"

(

)"

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

()

,

,

,

,

,

,

,

(

(,)

(,))

5

,

6

,

3)

27

1992 . 4015-1 "

",

(

),

,

; (,) (;), (,) (),

27 1992 . 4015-1 " "

4)

6.2
500 000 , ,

164. (. .
), (. .
), (. .

165. , , , (), (), -

166. () , (), .

,
() (), (, ()).

167.

168.

169.

170.

" " "

(), () ().

87

95-96

97

171.

" "

,

172.

" "

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

</div

182. " ,

183. 8 2 2019 . 259- "

1) ();
2) () ;
3) () .

184. " " ,

185. " (.) "

186. " " "

http://www.cbr.ru/finm_infrastructure/oper/

,

188. " "
189. " "
 ().