



ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ
вул. Європейська, 4, м. Полтава, 36014, тел.: (0532) 56-50-00, факс (0532) 50-05-20
poltava.sfs.gov.ua; e-mail: office@poltava.mirnd.gov.ua; Код ЄДРПОУ 39461639

№

На №

від

Слідчому суді
Київського районного
суду м. Полтави

КЛОПОТАННЯ
про арешт майна

м. Полтава

12 лютого 2020 року

СЛІДЧИЙ відділу розслідування кримінальних проваджень слідчого управління фінансових розслідувань ГУ ДФС у Полтавській області податкової міліції [REDACTED] розглянувши матеріали кримінального провадження, відомості щодо якого внесено до Єдиного реєстру досудових розслідувань за №42017170000 [REDACTED] від 29.03.2017 року за ознаками вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч.1 ст. 366, ч.1 ст. 204, ч.5 ст. 27, ч.3 ст.212, ч.3 ст. 212 КК України.

В СТАНОВИВ:

Слідчим управлінням фінансових розслідувань ГУ ДФС у Полтавській області здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні №42017170000 [REDACTED] від 29.03.2017 року за ознаками вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч.1 ст.366, ч.1 ст.204, ч.5 ст.27, ч.3 ст.212, ч.3 ст.212 КК України.

В ході досудового розслідування вказаного кримінального провадження встановлено, що служbowi особи ряду підприємств, зокрема ПрАТ ВТФ «[REDACTED]

ТОВ «СП «[REDACTED]», ТОВ «Альянс [REDACTED]» «ТД «[REDACTED]» за попередньою змовою між собою, у період з 01.01.2016 по теперішній час незаконно виготовляють та збувають паливно-мастильні матеріали, які входять до підакцизної групи товарів, за готівкові кошти. При цьому, з метою приховання слідів злочину та прикриття незаконної діяльності із ухилення від сплати податків, вносять завідомо неправдиві відомості до первинних бухгалтерських документів, податкової та фінансової звітності щодо збуту суміші ациклічних, парафінових вуглеводнів та абсорбенту за удаваними угодами підприємствам реального сектору економіки та фіктивним підприємствам. Внаслідок вчинення вказаних злочинних дій служbowi особи зазначених СГД незаконно формували податковий кредит з ПДВ та валові витрати підприємствам реального сектору економіки (покупцям) та сприяли останнім в ухиленні від сплати податків у особливо великих розмірах.

Матеріалами кримінального провадження встановлено, що ПрАТ ВТФ «[REDACTED]» здійснює реалізацію компонентів дизельного палива, суміші ациклічних

вуглеводнів стабілізованої, тощо. Фактично ж ПрАТ ВТФ [REDACTED] здійснює переробку нафтопродуктів та виготовляє дизельне паливо та бензин, які є підакцизною групою товарів. У подальшому, незаконно виготовлені паливно-мастильні матеріали поставляються замовникам такого виробництва з метою подальшої їх реалізації, зокрема ПП «ТД «Еко-[REDACTED] Реалізація ПММ за готівку не відображається іні в бухгалтерському, ні в податковому обліках підприємств. З метою маскування незаконного виробництва ПММ, надання легального вигляду фінансово-господарським взаємовідносинам між ПрАТ ВТФ [REDACTED] та ПП «ТД «Еко-[REDACTED] відображення в податковій звітності відповідних податкових зобов'язань та отримання безготівкових коштів, необхідних для розрахунків з постачальниками, службові особи підприємств відображають по бухгалтерському та податковому обліках проведення безтоварних операцій (вчинення удаваних правочинів) по реалізації суміні ациклічних, парафінових вуглеводнів та абсорбенту.

Встановлено, що ПрАТ ВТФ [REDACTED] здійснює постачання незаконно виготовлених паливно-мастильних матеріалів в адресу ПП «НВФ [REDACTED] (код [REDACTED] яке в подальшому здійснює їх незаконне зберігання з метою збути та збити, використовуючи при цьому автозаправну станцію розташовану за адресою: м. Полтава. [REDACTED]

11.02.2020 на виконання ухвали слідчого судді Київського районного суду м.Полтави від 06.02.2020 проведено обшук нежитлових будівель, споруд та об'єктів, розташованих за вказаною адресою, в ході якого, згідно протоколу обшуку, виявлено та вилучено наступні паливно-мастильні матеріали:

- дизельне пальне в кількості 1963 л., яке міститься в резервуарі №1;
- дизельне пальне в кількості 8493 л., яке міститься в резервуарі №2;
- дизельне пальне в кількості 11005 л., яке міститься в резервуарі №3;
- дизельне пальне в кількості 4835 л., яке міститься в резервуарі №4;
- бензин «А-92» в кількості 2404 л., який міститься в резервуарі №5;
- дизельне пальне в кількості 17093 л., яке міститься в резервуарі №6.

Відповідно до ст.98 КПК України, речовими доказами є матеріальні об'єкти, які були знаряддям вчинення кримінального правопорушення, зберегли на собі його сліди або містять інші відомості, які можуть бути використані як доказ факту чи обставин, що встановлюються під час кримінального провадження, в тому числі предмети, що були об'єктом кримінально противправних дій, гроші, цінності та інші речі, набуті кримінально противправним шляхом або отримані юридичною особою внаслідок вчинення кримінального правопорушення.

З огляду на зміст ст.98 КПК України та враховуючи вищевказані обставини, слідчим 12.02.2020 винесено постанову, якою паливно-мастильні матеріали, вилучені в ході проведення вищевказаного обшуку нежитлових будівель, споруд та об'єктів, визнано речовими доказами у кримінальному провадженні №4201717000000 [REDACTED] від 29.03.2017, так як вказані паливно-мастильні матеріали являлися об'єктом кримінально противправних дій, отримані внаслідок вчинення кримінального правопорушення, мають істотне значення та можуть бути використані в ході досудового розслідування.

Відповідно до вимог ч.1 ст.170 КПК України арештом майна є тимчасове, до скасування у встановленому цим Кодексом порядку, позбавлення за ухвалою слідчого судді або суду права на відчуження, розпорядження та/або користування майном, щодо якої існує сукупність підстав чи розумних підозр вважати, що воно є доказом злочину, підлягає спеціальній конфіскації у підозрюваного, обвинуваченого, засудженого, третіх осіб, конфіскації у юридичної особи, для забезпечення цивільного позову, стягнення з юридичної особи отриманої неправомірної вигоди, можливої конфіскації майна.

Завданням арешту майна є запобігання можливості його приховування, пошкодження, псування, зникнення, втрати, знищення, використання, перетворення, пересування, передачі, відчуження.

У п.1 ч.2 ст.170 КПК України зазначено, що арешт майна допускається з метою забезпечення збереження речових доказів.

У випадку, передбаченому п.1 ч.2 ст.170 КПК України арешт накладається на майно будь-якої фізичної або юридичної особи за наявності достатніх підстав вважати, що воно відповідає критеріям, зазначеним у ст.98 КПК України.

Арешт може бути накладений у встановленому КПК України порядку на рухоме чи нерухоме майно, гроші у будь-якій валюті тотівкою або у безготівковій формі, в тому числі кошти та цінності, що знаходяться на банківських рахунках чи на зберіганні у банках або інших фінансових установах, видаткові операції, цінні папери, майнові, корпоративні права, щодо яких ухвалою чи рішенням слідчого судді, суду, визначено необхідність арешту майна.

З урахуванням викладеного, майно, вилучене в ході проведення обшуку, відповідає критеріям, зазначеним у ст.98 КПК України, що с підставою, згідно ч.3 ст.170 КПК України для накладення арешту.

Метою арешту майна, вилученого в ході проведеного обшуку, є забезпечення збереження речових доказів, відповідно до п.1 ч.2 ст.170 КПК України.

Згідно ч.11 ст.170 КПК України, заборона або обмеження користування, розпорядження майном можуть бути застосовані лише у разі, коли існують обставини, які підтверджують, що їх незастосування призведе до приховування, пошкодження, псування, зникнення, втрати, знищення, використання, перетворення, пересування, передачі майна.

Наведене свідчить про наявність обставин, які підтверджують, що незастосування заборони розпорядження майном – паливно-мастильними матеріалами, вилученими в ході проведення обшуку, призведе до їх приховування, зникнення, втрати, а тому така заборона підлягає застосуванню.

Таким чином, з метою всеобщого, повного й неупередженого досудового розслідування, встановлення всіх обставин, що мають значення для кримінального провадження та підлягають доказуванню, а також з метою запобігання можливості приховування, втрати, знищення, передачі, відчуження речових доказів, необхідність у накладенні арешту на паливно-мастильні матеріали, вилучені в ході проведеного обшуку нежитлових будівель, споруд та об'єктів, розташованих за адресою: м. Полтава, [REDACTED]

Клопотання необхідно розглядати за обов'язковою участю представника ППС «НВФ» [REDACTED]

Враховуючи викладене, керуючись ст.ст. 131, 132, 170-173 КПК України, -

ПРОШУ:

1. Задовільнити клопотання та постановити ухвалу про накладення арешту на майно – паливно-мастильні матеріали, які були описані та вилучені 11.02.2020 під час обшуку нежитлових будівель, споруд та об'єктів, розташованих за адресою: м. Полтава, вул. [REDACTED] у кримінальному провадженні №42017170000000 [REDACTED] від 29.03.2017 року за ознаками вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч.1 ст.366, ч.1 ст.204, ч.5 ст.27, ч.3 ст.212, ч.3 ст.212 КК України, а саме:

- дизельне пальне в кількості 1963 л., яке міститься в резервуарі №1;
- дизельне пальне в кількості 8493 л., яке міститься в резервуарі №2;
- дизельне пальне в кількості 11005 л., яке міститься в резервуарі №3;
- дизельне пальне в кількості 4835 л., яке міститься в резервуарі №4;
- бензин «A-92» в кількості 2404 л., який міститься в резервуарі №5;

– дизельне пальне в кількості 17093 л., яке міститься в резервуарі №6, заборонивши відчуження, розпорядження та/або користування майном.

2. Клопотання розглядати за обов'язковою участю представника ПП «НВФ

Номер к

Дата ре
19:35:01

№1

Дата надходж
кримінального джерела з криміналь

ПІБ потерп
та код ЄДІ громадськ

Дата та час повідомле
виявлення вчинення і

Правова кі

Короткий в

Службов
«Альянс Ені
по теперішн
готівкові коу
вносять заві
суміші ацикл
та фіктивний
податковий і
від сплати по

ПІБ, дата на
спеціального

Найменуван

Наслідок роз
правопоруше

№2

Дата надходж
кримінального джерела обсл
кримінального

ПІБ потерп
та код ЄДР ю
громадських з

Дата та час ві
повідомлення
виявлення з ін
вчинення крим

Правова хваліс

Короткий виклік

Додатки:

1. Витяг з Сдиного реєстру досудових розслідувань за №4201717000000 [REDACTED] від 29.03.2017 на 2 арк.

2. Матеріали, якими обґрунтуються доводи, вказані у клопотанні.

СЛІДЧИЙ
у відділу
розслідування кримінальних проваджень
СУ ФР ГУ ДФС у Полтавській області
капітан податкової міліції

O.B. [REDACTED]

«ПОГОДЖЕНО»
Прокурор відділу прокуратури
Полтавської області

K.A. [REDACTED]