



КИЇВСЬКИЙ РАЙОННИЙ СУД м. ПОЛТАВИ

Справа №552/19 [REDACTED]
Провадження № 1-кє/552/ [REDACTED]

УХВАЛА
ІМЕНЕМ УКРАЇНИ

06.02.2020 року Слідчий суддя Київського районного суду м. Полтави [REDACTED] при секретарі [REDACTED] за участю *СМД4020* [REDACTED] відділу розслідування кримінальних проваджень СУ ФР ГУ ДФС у Полтавській області - [REDACTED] розглянувши клопотання заступника начальника третього відділу розслідування кримінальних проваджень СУ ФР ГУ ДФС у Полтавській області [REDACTED] погоджене прокурором прокуратури Полтавської області [REDACTED] про проведення обшуку, -

ВСТАНОВИВ:

3 *СМД4020* [REDACTED] відділу розслідування кримінальних проваджень слідчого управління фінансових розслідувань ГУ ДФС у Полтавській області [REDACTED] звернувся до слідчого судді Київського районного суду м. Полтави з клопотанням погодженим прокурором прокуратури Полтавської області [REDACTED] про надання дозволу на проведення обшуку.

У своєму клопотанні зазначав, що слідчим управлінням фінансових розслідувань ГУ ДФС у Полтавській області здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні №4201717000000 [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 службові особи ряду підприємств, зокрема ПрАТ ВТФ [REDACTED] ТОВ «СН» [REDACTED], ТОВ «Альянс» [REDACTED], ПП «ГД» [REDACTED] «Альянс» [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 службові 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.

Зазначав, 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 «ГД» [REDACTED]. Реалізація ПММ за готівку не відображається ні 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 «ГД» [REDACTED], відображення в податковій звітності відповідних податкових зобов'язань та отримання безготівкових коштів, необхідних для розрахунку з постачальниками, службові особи підприємств відображають по бухгалтерському та податковому обліках проведення безтоварних операцій (вчинення удаваних правочинів) по реалізації суміші ациклічних, парафінових вуглеводнів та абсорбенту.

Вказував, 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 збуту та збут, використовуючи при цьому автозаправну станцію розташовану за адресою: м. Полтава, вул. [REDACTED]

В судовому засіданні заступник начальника третього відділу розслідування кримінальних проваджень слідчого управління фінансових розслідувань ГУ ДФС у Полтавській області [REDACTED] просив задовольнити клопотання та надати дозвіл на проведення обшуку.

Перевіривши надані матеріали клопотання, дослідивши докази по даних матеріалах та заслухавши слідчого, слідчий суддя приходять до наступного висновку.

За змістом ст.ст.234-236 КПК України проведення обшуку в рамках кримінального провадження здійснюється на підставі ухвали слідчого судді. Ухвала слідчого судді про дозвіл на обшук житла чи іншого володіння особи виконується слідчим або прокурором. З метою одержання допомоги з питань, що потребують спеціальних знань, слідчий, прокурор для участі в обшуку мають право запросити спеціалістів, однак це не звільняє їх від обов'язку особистого виконання обшуку.

Надані до слідчого судді матеріали містять дані, які дають достатні підстави вважати, що дійсно було вчинено кримінальне правопорушення, відомості про яке внесено до Єдиного реєстру досудових розслідувань за №420171700000 [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.

З метою виявлення та фіксації відомостей про обставини вчинення кримінального правопорушення, відшукування та вилучення знарядь кримінального правопорушення (документів, носіїв інформації), майна, яке було здобуте у результаті його вчинення, виникла необхідність у проведенні обшуку за вказаною адресою.

Крім цього, існує необхідність у відібранні зразків паливно-мастильних матеріалів, які зберігаються на території за вказаною вище адресою та транспортних засобах на вказаній території, які в подальшому будуть необхідні для проведення криміналістичних експертиз для доведення фактів виробництва та реалізації підакцизної групи товарів.

Указані документи та речі необхідні для проведення документальних перевірок підприємств, судово-економічної, судової почеркознавчої та криміналістичної експертиз.

Органами досудового розслідування, встановлено, що ПрАТ ВТФ [REDACTED] здійснює постачання незаконно виготовлених паливно-мастильних матеріалів в адресу ПП «ІВФ» [REDACTED], яке в подальшому здійснює їх незаконне зберігання з метою збуту та збут, використовуючи при цьому автозаправну станцію розташовану за адресою: м. Полтава, вул. [REDACTED]

Оскільки, є достатні підстави вважати, що в нежитлових будівлях, спорудах та об'єктах, розташованих за адресою: м. Полтава, [REDACTED] які відповідно інформації з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно належать ГОВ [REDACTED] та ГОВ [REDACTED] зберігаються оригінали первинних бухгалтерських документів ПП «ІВФ» [REDACTED] в тому числі по фінансово-господарським взаємовідносинам із ПрАТ ВТФ [REDACTED] а також з приводу виготовлення, придбання та реалізації незаконно виготовлених нафтопродуктів, паливно-мастильних матеріалів, клопотання є обґрунтованим та таким, що підлягає до задоволення.

Керуючись ст.234 КПК України, -

У Х В А Л И В:

Клопотання задовольнити.

Надати дозвіл на проведення обшуку нежитлових будівель, споруд та об'єктів, розташованих за адресою: м. Полтава, вул. [REDACTED] які на праві власності належать ГОВ [REDACTED] та ГОВ [REDACTED] з метою:

- виявлення та вилучення оригіналів первинних бухгалтерських документів ПП «ІВФ» [REDACTED] в тому числі по фінансово-господарським взаємовідносинам з ПрАТ ВТФ [REDACTED] (код [REDACTED]), а також з приводу виготовлення, придбання та реалізації нафтопродуктів, паливно-мастильних матеріалів, за період з 01.01.2017 по дату винесення ухвали суду, зокрема угод, договорів та додатків до них, додаткових угод, вилаткових накладних, податкових накладних, товарно-транспортних накладних, актів приймання – передачі виконаних робіт (надання послуг), актів приймання – передачі ТМЦ, довіреностей на отримання ТМЦ, пропусків, матеріальних перепусток, оригіналів документів, що підтверджують оплату поставленого товару чи надання послуг (квитанцій до прибуткового касового ордеру, банківських виписок), оригіналів документів щодо зважування вагтажів, вагових журналів, журналів обліку в'їзду/виїзду автотранспорту, чорнових записів, в яких міститься інформація та дані про фактичну закупівлю та реалізацію товарно-матеріальних цінностей за тоннажовий

зрахунок, жорстких дисків, USB-флеш накопичувачів, мобільних телефонів, на яких містяться знані документи в електронному вигляді, контакти та інформація важлива для кримінального слідства, матеріалів відеозаписів з камер відео спостереження, юридично-правових документів, печаток та штампів юридичних та фізичних осіб, кліше підписів фізичних осіб або тисків, в тому числі суб'єктів підприємницької діяльності, задіяних в схемі ухилення від плати податків та незаконного виготовлення паливно-мастильних матеріалів, інших документів носіїв інформації, які можуть бути використані як докази під час досудового розслідування і судового слідства, а також виявлення та вилучення нафтопродуктів, паливно-мастильних матеріалів, ємностей для їх зберігання, устаткування для виготовлення та транспортних засобів, ційних в переміщенні незаконно виготовлених нафтопродуктів, паливно-мастильних матеріалів:

- відібрання зразків паливно-мастильних матеріалів, які зберігаються на території за адресою: м. Полтава, вул. [REDACTED] та транспортних засобах на вказаній території.

Довід на проведення обшуку надати

Строк дії ухвали 20 днів з дня її оголошення.

Ухвала оскарженню не підлягає, заперечення проти неї можуть бути подані що час підготовчого провадження в суді.

Слідчий суддя

/підпис/

Слідчий суддя

Помічник судді

Виготовлено з
автоматизованої системи
документообігу суду

Всього в копії: 2/1/2024/ арк.
Секретар судового засідання