

Категорія справи №

**760/6919/16-к**

**: У порядку процесуального законодавства (до 01.01.2019); В порядку КПК України; Клопотання слідчого, прокурора, сторони кримінального провадження.**

Надіслано судом: **04.11.2016**. Зареєстровано: **06.11.2016**. Оприлюднено: **09.11.2016**.

Номер судового провадження: **не визначено**

Номер кримінального провадження в ЄРДР: **не визначено**



26.08.2016    Справа № 760/6919/16-к

Провадження № 1-кс/760/11600/16

## **У Х В А Л А**

### **І М Е Н Е М    У К Р А Ї Н И**

26 серпня 2016 року слідчий суддя Солом'янського районного суду м. Києва Демидовська А.І., при секретарі Шевченко О.С., за участі прокурора Сьоміча А.А. розглянувши клопотання старшого слідчого з ОВС четвертого відділу управління розслідування кримінальних проваджень Головного слідчого управління фінансових розслідувань ДФС України майора податкової міліції Димидовського В.А., погоджене із заступником начальника відділу процесуального керівництва досудовим розслідуванням і підтриманням державного обвинувачення Генеральної прокуратури України Сьомічем А.А. про зупинення видаткових операцій по банківським рахункам та накладення арешту на майно на підставі матеріалів досудового розслідування внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань за № 1201500000000630 внесених до Єдиного реєстру досудових розслідувань 08.12.2015 року за ознаками кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 209, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 212; ч. 4 ст. 190, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України,-

### **В С Т А Н О В И В:**

Слідчий звернувся з клопотанням про зупинення видаткових операцій по банківським рахункам та накладення арешту на рахунки підприємств відкриті в АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658.

Клопотання обґрунтовує тим, що слідчою групою, яка складається зі слідчих слідчого управління кримінальних розслідувань ГСУ ФР Державної фіскальної служби України та слідчих слідчого управління фінансових розслідувань ГУ ДФС у Київській області, здійснюється досудове розслідування по кримінальному провадженню № 1201500000000630 від 08.12.2015 року, за

ознаками кримінальних правопорушень передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 209, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 212; ч. 4 ст. 190, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України.

Досудовим розслідуванням у вказаному кримінальному провадженні встановлено, що учасниками організованої групи були зареєстровані або перереєстровані на підставних осіб ряд транзитно-конвертаційних підприємств, в тому числі: ТОВ «Імексвест» (код ЄДРПОУ: 40331918), ТОВ «Фабіліте» (код ЄДРПОУ: 39127388), ТОВ «Проксісервіс» (код ЄДРПОУ: 38730376), ТОВ «Простір-Тренд» (код ЄДРПОУ: 38800420), ТОВ «Сфера-Вест» (код ЄДРПОУ: 38808241), ТОВ «Авітек-Трейд» (код ЄДРПОУ: 38260557), ТОВ «Веста лідер» (код ЄДРПОУ: 38807714), ТОВ «Євроінбуд» (код ЄДРПОУ: 39138850), ТОВ «А-Дельта» (код ЄДРПОУ: 39075653), ТОВ «Док холдінг» (код ЄДРПОУ: 39679849), ТОВ «ВДМ-Ресурс» (код ЄДРПОУ: 38729385), ТОВ «Фрешметал Україна» (код ЄДРПОУ: 40155387), ТОВ «КПП «АІА» (код ЄДРПОУ: 37309664), ТОВ «Промватор-Ресурс» (код ЄДРПОУ: 38730207), ТОВ «Рафінад-Аутдор» (код ЄДРПОУ: 35136074), ТОВ «Рафінад Консалтінг» (код ЄДРПОУ: 34696409), ТОВ «Українська Броня» (код ЄДРПОУ: 39360764), ТОВ «Ред Україна» (код ЄДРПОУ: 36050103), ТОВ «Фейсес Україна» (код ЄДРПОУ: 36215235), ТОВ «ТД «Біла Русь» (код ЄДРПОУ: 38824420), ПП «Буржуй» (код ЄДРПОУ: 38237952), ТОВ «Юрбіз» (код ЄДРПОУ: 38648008), ТОВ «Український центр дослідження езотеричних наук» (код ЄДРПОУ: 37046810), ТОВ «Ред-Медіа» (код ЄДРПОУ: 36341890), ПП «Впровадження» (код ЄДРПОУ: 32156150), ТОВ «Медіа-Стандарт» (код ЄДРПОУ: 33788226), ТОВ «Рафінад-Груп» (код ЄДРПОУ: 34696325), ТОВ «Візуалбокс Едвертайзінг» (код ЄДРПОУ: 38808257), ТОВ «Рафінад-Реклама» (код ЄДРПОУ: 34819815), ТОВ «Перміс Інтернейшнл Компані» (код ЄДРПОУ: 35947839), ТОВ «Стандарт-Медіа» (код ЄДРПОУ: 33239067), ТОВ «Гран Союз» (код ЄДРПОУ: 35694418), ТОВ «Селарі» (код ЄДРПОУ: 37972920), ТОВ «Рафінад Авто» (код ЄДРПОУ: 35152942), ТОВ «Інто-Трейд» (код ЄДРПОУ: 38672004), ТОВ «Імекс-Профі» (код ЄДРПОУ: 38808262), ТОВ «Простір.Юа» (код ЄДРПОУ: 40220403), ТОВ «Мігмастер» (код ЄДРПОУ: 39095016), ФОП ОСОБА\_4 (РНОКПП: НОМЕР\_1), ТОВ «Войсовер» (код ЄДРПОУ: 38657316), ФОП ОСОБА\_5 (РНОКПП: НОМЕР\_2), ФОП ОСОБА\_6 (РНОКПП: НОМЕР\_3), ФОП ОСОБА\_7 (РНОКПП: НОМЕР\_4), ФОП ОСОБА\_8 (РНОКПП: НОМЕР\_5), ФОП ОСОБА\_9 (РНОКПП: НОМЕР\_6), ФОП ОСОБА\_10 (РНОКПП: НОМЕР\_7), ФОП ОСОБА\_11 (РНОКПП: НОМЕР\_8).

В ході відпрацювання вищеперерахованих підприємств встановлено, що відповідно до даних, зазначених у інформаційно-аналітичній системі «Центральна база даних юридичних осіб Державної фіскальної служби України», внесено відомості стосовно податкових станів вищезазначених підприємств (8) - внесено запис про відсутність за місцезнаходженням. Також з метою встановлення фактичного місцезнаходження службових осіб підприємств, було здійснено виїзди за податковими адресами підприємств, в результаті яких встановлено що офісні та складські приміщення відсутні. Вказані СГД зареєстровані на підставних осіб, мають ознаки «фіктивності», невідповідність номенклатури придбаних та реалізованих товарів,

використовуються підприємствами реальнодіючого сектору економіки з метою мінімізації податкових зобов'язань, формування штучного податкового кредиту з ПДВ та ухилення від сплати податків в особливо великих розмірах.

В результаті проведення слідчих дій та оперативних заходів у кримінальному провадженні встановлено, що зазначена транзитно-конвертаційна групи підприємств фактично організована та являється підконтрольною ОСОБА\_5, ІНФОРМАЦІЯ\_1 Під час проведення негласних слідчих (розшукових) дій, а саме зняття інформації з транспортних телекомунікаційних мереж (контроль за телефонними розмовами) встановлено, що ОСОБА\_5 спілкується з представниками реальнодіючих підприємств з приводу надання останнім послуг з мінімізації податкових зобов'язань, формування штучного податкового кредиту з ПДВ з метою ухилення від сплати податків та безпідставного обгортівкування грошових коштів. Також, ОСОБА\_5 спілкується з іншими особами, які причетні до створення та забезпечення функціонування конвертаційно-транзитної групи СГД, яка йому підконтрольна. Діяльність вказаних підприємств за вказівками ОСОБА\_5 забезпечується ОСОБА\_11, ОСОБА\_12, ОСОБА\_13, ОСОБА\_8 та іншими особами.

Виходячи в вищевикладеного, функціонування вищевказаної незаконної схеми полягає у перерахуванні з рахунків підприємств реального сектору економіки Київського та інших регіонів України коштів на рахунки так званих «транзитних підприємств», з метою мінімізації податкового навантаження, штучного формування податкового кредиту з ПДВ за ніби-то виконані роботи, надані послуги та постачання товарів.

Фактично відповідні роботи не проводяться, послуги не надаються, постачання товарів не здійснюється, а кошти обгортівковуються шляхом проведення подальших «транзитних» операцій з іншими фіктивними підприємствами, які задіяні в схемі транзитно-конвертаційної групи з подальшим їх обгортівкуванням через рахунки юридичних, фізичних осіб-підприємців та карткові рахунки фізичних осіб.

Згідно відомостей, отриманих з інформаційно-аналітичної системи «Центральна база даних юридичних осіб Державної фіскальної служби України» встановлено, що ФОП ОСОБА\_8 (РНОКПП: НОМЕР\_5), яка на даний час задіяна в вищезазначеній схемі транзитно-конвертаційної групи, відкрито банківські рахунки у АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658, а саме:

№ НОМЕР\_9, який належить ФОП ОСОБА\_8 (РНОКПП: НОМЕР\_5);

НОМЕР\_10, який належить ФОП ОСОБА\_8 (РНОКПП: НОМЕР\_5).

Враховуючи вищевикладене, є всі підстави вважати, що гроші, що знаходяться на вищезазначених банківських рахунках, є предметом протиправної діяльності невідомої групи осіб та отримані в наслідок вчинення шахрайських дій, сприяння суб'єктам підприємницької діяльності мінімізації податкових

зобов'язань, розкраданню державного майна та легалізації коштів, здобутих злочинним шляхом, отримані злочинним шляхом та можуть бути засобами для розкриття злочину та виявлення винних осіб та, в подальшому, визнані речовими доказами по кримінальному провадженню, а також з метою забезпечення можливої конфіскації майна та цивільного позову.

Також є всі підстави вважати, що грошові кошти з зазначених рахунків можуть бути перераховані на розрахункові рахунки інших юридичних/фізичних осіб, що призведе до їх втрати і унеможливить встановлення причетних до злочину осіб.

Отже, з метою запобігання протиправним діям з використанням банківських рахунків, припинення злочинної діяльності, в подальшому відшкодування спричинених збитків, забезпечення можливих у майбутньому цивільних позовів та конфіскації майна, виникла необхідність у накладенні арешту на банківські рахунки вищеперерахованих підприємств, які відкрито АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658, зокрема видаткової частини рахунків за виключенням податкових платежів до бюджетів усіх рівнів.

З клопотанням про арешт майна до слідчого судді, суду має право звернутись прокурор, слідчий за погодженням з прокурором, як це передбачено ст. 171 КПК України.

Суд визнав за можливе розглянути клопотання без представника банку АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658 з огляду на те, що стороною обвинувачення доведено наявність достатніх підстав вважати, що існує реальна загроза зміни або знищення речей чи документів, доступ до яких слідчий просить суд надати, а також з метою забезпечення арешту майна.

Згідно ст. 59 Закону України "Про банки і банківську діяльність" від 07.12.2000 року арешт на майно або кошти банку, що знаходяться на його рахунках, арешт на кошти та інші цінності юридичних або фізичних осіб, що знаходяться в банку, здійснюються виключно за постановою державного виконавця чи рішенням суду про стягнення коштів або про накладення арешту в порядку, встановленому законом. Зняття арешту з майна та коштів здійснюється за постановою державного виконавця або за рішенням суду.

Зупинення власних видаткових операцій банку за його рахунками, а також видаткових операцій за рахунками юридичних або фізичних осіб здійснюється лише в разі накладення арешту відповідно до частини першої цієї статті, крім випадків, передбачених Законом України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму". Зупинення видаткових операцій здійснюється в межах суми, на яку накладено арешт, крім випадків, коли арешт накладено без встановлення такої суми.

Згідно ст. 98 КПК України речовими доказами визнаються гроші отримані юридичною особою внаслідок вчинення кримінального правопорушення.

Відповідно до ст. 170 КПК України, арешт накладається на майно будь-якої фізичної або юридичної особи, а також гроші у будь-якій валюті готівкою або безготівковою формі, що знаходяться на банківських рахунках чи на зберіганні у банках або інших фінансових установах, видаткові операції, за наявності достатніх підстав вважати, що вони відповідають критеріям, зазначеним у ст. 98 КПК України.

Вислухавши думку учасників процесу, дослідивши копії матеріалів кримінального провадження, суддя слідчий приходиться до висновку про те, що клопотання є обґрунтованим і таким, що підлягає задоволенню.

На підставі викладеного, керуючись ст. 59, 60, 62 Закону України "Про банки та банківську діяльність", ст. 98, 131, 132, 170, 171, 172, 173, 175 КПК України слідчий суддя, -

#### **УХВАЛИВ:**

Клопотання старшого слідчого з ОВС четвертого відділу управління розслідування кримінальних проваджень Головного слідчого управління фінансових розслідувань ДФС України міліції Димидовського В.А., погоджене із заступником начальника відділу процесуального керівництва досудовим розслідуванням і підтриманням державного обвинувачення Генеральної прокуратури України Сьомічем А.А., про зупинення видаткових операцій по банківським рахункам та накладення арешту на грошові кошти на підставі матеріалів досудового розслідування внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань за № 1201500000000630 від 08.12.2015 року, за ознаками кримінальних правопорушень передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 209, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 212; ч. 4 ст. 190, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України - задовольнити.

Накласти арешт на грошові кошти, які знаходяться на розрахункових рахунках, які відкриті у АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658, та належать ФОП ОСОБА\_8 (РНОКПП: НОМЕР\_5):

НОМЕР\_9, який належить ФОП ОСОБА\_8 (РНОКПП: НОМЕР\_5);

НОМЕР\_10, який належить ФОП ОСОБА\_8 (РНОКПП: НОМЕР\_5)

станом на дату, годину та хвилину отримання ухвали суду, та в подальшому зупинити видаткові операції по цим рахункам.

Зобов'язати службових осіб АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658 надати старшому слідчому з ОВС четвертого відділу управління розслідування кримінальних проваджень Головного слідчого управління фінансових

розслідувань ДФС України міліції Демидовському В.А., іншим слідчим слідчої групи, які здійснюють досудове розслідування кримінального провадження № 1201500000000630, або уповноваженій особі за дорученням слідчого, довідку про залишок коштів на момент накладення арешту на вищевказані рахунки та в подальшому надавати дану інформацію про залишок коштів на запит слідчого.

Попередити посадових осіб АТ "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658, що невиконання ухвали суду тягне за собою кримінальну відповідальність передбачену ст.382 КК України.

Ухвала діє протягом одного місяця з дня її постановлення.

Ухвала оскарженню не підлягає.

**Слідчий  
суддя  
Демидовська**

**А.І.**

**КИЄВВЛАСТЬ**