

Категорія справи №

760/15318/18

: У порядку процесуального законодавства; В порядку КПК України; Клопотання слідчого, прокурора, сторони кримінального провадження.

Надіслано судом: **21.06.2018**. Зареєстровано: **22.06.2018**. Оприлюднено: **25.06.2018**.



Провадження № 1-кс/760/8139/18

Справа № 760/15318/18

УХВАЛА

ІМЕНЕМ УКРАЇНИ

13.06.2018 року слідчий суддя Солом'янського районного суду міста Києва Вишняк М.В., при секретарі Яковенко Н.К., за участю слідчого Ващенко Є.О., розглянувши у відкритому судовому засіданні, в залі суду в м. Києві клопотання прокурора Київської місцевої прокуратури № 9 Грунського О.В. - про тимчасовий доступ до речей і документів в рамках кримінального провадження, внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань за № 32018100090000006 від 16.01.2018р. за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 212 КК України,

В С Т А Н О В И В:

До Солом'янського районного суду м. Києва надійшло клопотання про тимчасовий доступ до речей і документів, подане в рамках кримінального провадження, що розслідується за фактом ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) за ч. 1 ст. 212 КК України.

Подане клопотання обґрунтовується тим, що СУ ФР ДПІ в Солом'янському районі ГУ ДФС в м. Києві, відповідно до отриманого акту планової виїзної перевірки ГУ ДФС у м. Києві № 317/26-15-14-02-05/32068819 від 16.08.2017р., встановлено, що службові особи ТОВ «Крамар Рісайклінг» (код 32068819), в період часу з 01.01.2016р. по 31.03.2017р., здійснивши фінансово-господарські операції з ТОВ «Стрендж Систем» (код 40030858), ТОВ «Техбуд Компані» (код 40031118), ТОВ «ДТКЛ» (код 40104824), ТОВ «ТПК «Паллада» (код 39911021), ТОВ «Юніон-СТ» (код 39924706), ТОВ «Стар Корд» (код 40214033), ТОВ «Бонпассаж» (код 39926939), ТОВ «Астікс» (код 40211089), ТОВ «Селтік ТБО» (код 40263782), ТОВ «Айлен Альянс» (код 40105645), ТОВ «Квант Партнер»

(код 39723630), ТОВ «Меридіус» (код 40109215), ТОВ «Боско Тренд» (код 40104824, поточна назва ТОВ «Дженерал Трейдинг Компані Лімітед») ухилились від сплати податку на прибуток на суму 672 732грн. та податку на додану вартість у сумі 1 007 901грн., на загальну суму 1 680 633грн.

В ході досудового розслідування встановлено, що невстановлені слідством особи, діючи за попередньою змовою створили ряд підприємств, а саме: ТОВ «Стрендж Систем», ТОВ «Техбуд Компані», ТОВ «ДТКЛ», ТОВ «ТПК «Паллада», ТОВ «Юніон-СТ», ТОВ «Стар Корд», ТОВ «Бонпассаж», ТОВ «Астікс», ТОВ «Селтік ТБО», ТОВ «Айлен Альянс», ТОВ «Квант Партнер», ТОВ «Меридіус», ТОВ «Боско Тренд» (поточна назва ТОВ «Дженерал Трейдинг Компані Лімітед»), без мети ведення фінансово-господарської діяльності, виключно з метою використання їх реквізитів для надання послуг підприємствам реального сектору економіки, з ухилення від сплати податків, шляхом формування «схемного» податкового кредиту з податку на додану вартість та здійснюючи мнимі операції.

Крім того, встановлено, що службові особи ТОВ «Крамар Рісайклінг», діючи за попередньою змовою з службовими особами ТОВ «Еко-Втор» (код 35506576) шляхом відображення у податковій та бухгалтерській звітності нібито реалізації товарно-матеріальних цінностей з наступною номенклатурою: «відходи ПЕТФ-пляшки (голуба)», «відходи ПЕТФ-пляшки (зелена)», «відходи ПЕТФ-пляшки (коричнева)» в адресу ТОВ «Еко-Втор», надають послуги з мінімізації сплати податкових зобов'язань, що у подальшому призводить до ухилення від сплати податків службовими особами ТОВ «Еко-Втор».

У зв'язку із встановленням обставин у кримінальному провадженні, з метою проведення повного та всебічного розслідування провадження виникла необхідність у наданні тимчасового доступу до речей та документів, які перебувають у володінні ТОВ «Еко-Втор» (код 35506576) та підтверджують взаємовідносини з ТОВ «Крамар Рісайклінг» (код 32068819), та мають істотне значення для даного досудового розслідування.

Крім того, прокурор просив розглянути подане клопотання про надання тимчасового доступу до зазначених речей та документів без виклику представників особи, у володінні якої вони знаходяться, оскільки існує реальна загроза зміни або знищення документів.

Слідчий суддя на підставі ч. 2 ст. 163 КПК України вважає за можливе провести розгляд даного клопотання без виклику представників особи, у володінні якої вони знаходяться, за наведених прокурором підстав.

В судовому засіданні слідчий підтримав подане клопотання та просив його задовольнити.

Згідно ч. 4 ст. 107 КПК України фіксування судового засідання здійснювалось за допомогою технічних засобів кримінального провадження.

Вислухавши пояснення слідчого, дослідивши матеріали клопотання, вважаю, що клопотання прокурора підлягає частковому задоволенню з наступних підстав.

Згідно з ч. 1 ст. 131 КПК України заходи забезпечення кримінального провадження застосовуються з метою досягнення дієвості цього провадження.

Пунктом 5 ч. 2 ст. 131 КПК України передбачений такий вид заходів забезпечення кримінального провадження як тимчасовий доступ до речей і документів.

Згідно з ч. 1 ст. 159 КПК України тимчасовий доступ до речей і документів полягає у наданні стороні кримінального провадження особою, у володінні якої знаходяться такі речі і документи, можливості ознайомитися з ними, зробити їх копії та, у разі прийняття відповідного рішення слідчим суддею, судом, вилучити їх (здійснити їх виїмку).

Враховуючи зазначене, слідчий суддя приходить до висновку, що у клопотанні наведені достатні підстави вважати, що інформація, яка міститься в документах, які перебувають у володінні ТОВ «Еко-Втор» (код 35506576) та підтверджують взаємовідносини з ТОВ «Крамар Рісайклінг» (код 32068819), має суттєве значення для встановлення важливих обставин у кримінальному провадженні, може бути використана як доказ, іншими способами довести обставини, які передбачається довести за допомогою цих документів неможливо.

Разом з тим, не підлягає задоволенню клопотання в частині надання тимчасового доступу, з можливістю вилучення оригіналів особових карток форми № П-2 співробітників ТОВ «Еко-Втор», які безпосередньо приймали участь по взаємовідносинам із ТОВ «Крамар Рісайклінг», із зазначенням підстав та форми їх участі, а також штатного розпису співробітників ТОВ «Еко-Втор», оскільки прокурором не доведено слідчому судді, що таке вилучення необхідне для досягнення мети отримання доступу до речей і документів.

Крім того, не підлягає задоволенню клопотання в частині надання тимчасового доступу до вказаних речей та документів, за період 2016-2018р.р., оскільки з матеріалів клопотання видно, що органами досудового розслідування здійснюється розслідування злочину, вчиненого за період з 01.01.2016р. по 31.03.2017р., крім того, прокурором не доведено слідчому судді, яким чином інформація, яка міститься в даних документах за вказаний період, може бути використана як доказ у даному кримінальному провадженні.

За таких обставин, клопотання підлягає частковому задоволенню.

Керуючись статтями 107, 131, 132, 159-164, 166, 309, 372 КПК України, слідчий суддя, -

У Х В А Л И В:

Клопотання прокурора Київської місцевої прокуратури № 9 Грунського Олексія Володимировича про тимчасовий доступ до речей і документів - задовольнити частково.

Надати прокурорам Київської місцевої прокуратури № 9 Петруні Р.А., Грунському О.В., слідчим СУ ФР ДПІ у Солом'янському районі ГУ ДФС у м. Києві Ващенко Є.О., Щербині М.О., Мельниченку І.В., Тимченко К.І., Тищенко В.Л., Стойнову О.С. дозвіл на тимчасовий доступ до документів, які перебувають у володінні ТОВ «Еко-Втор», юридична адреса: м. Київ, вул. Шепелева Миколи, 6 (код 35506576) та підтверджують взаємовідносини з ТОВ «Крамар Рісайклінг» (код 32068819), за період з 01.01.2016р. по 31.03.2017р., з можливістю їх виїмки, а саме:

- оригіналів договорів, угод, контрактів, з відповідними додатками, актів приймання-передачі робіт (послуг, ТМЦ), податкових та видаткових накладних, платіжних документів, товарно-транспортних накладних, оборотно-сальдової відомості по рахунку 631, платіжних документів, векселів, актів приймання-передачі векселів, сертифікатів та інших документів, що підтверджують взаємовідносини;
- копій особових карток форми № П-2 співробітників ТОВ «Еко-Втор», які безпосередньо приймали участь по взаємовідносинам із ТОВ «Крамар Рісайклінг», із зазначенням підстав та форми їх участі;
- копій штатного розпису співробітників ТОВ «Еко-Втор».

В задоволенні іншої частини клопотання відмовити.

Ухвала діє протягом одного місяця з дня її постановлення.

У разі невиконання ухвали про тимчасовий доступ до речей і документів слідчий суддя, суд за клопотанням сторони кримінального провадження, якій надано право на доступ до речей і документів на підставі ухвали, має право постановити ухвалу про дозвіл на проведення обшуку згідно з положеннями КПК України з метою відшукання та вилучення зазначених речей і документів.

Ухвала оскарженню не підлягає.

Слідчий суддя:

М.В. Вишняк