



Прокуратура України

ГЕНЕРАЛЬНА ПРОКУРАТУРА УКРАЇНИ

вул. Різницька, 13/15, м. Київ, 01011

факс: 280-26-03

17.01.2017 № 04/5/1-6018-16
На № 842/6- від 07.12.2016
1205

Верховна Рада України
Народному депутату України
Семенусі Р.С.

Шановний Романе Сергійовичу!

Ваш депутатський запит, оголошений на засіданні Верховної Ради України 9 грудня 2016 року, щодо стану розслідування кримінального провадження стосовно посадових осіб ТОВ «Біріт імені Шевченка» та з інших питань розглянуто.

Установлено, що слідчим управлінням фінансових розслідувань ГУ ДФС у Житомирській області розслідується кримінальне провадження стосовно службових осіб ТОВ «Біріт імені Шевченка» за ч. 3 ст. 212 КК України.

Підставою для початку досудового розслідування стало звернення відповідно якого, на думку заявника, службові особи ТОВ «Біріт імені Шевченка» протягом 2013 – 2015 років ухилялися від сплати податку на додану вартість в особливо великих розмірах шляхом невідображення у бухгалтерській та податковій звітності реалізації частини вирощеної сільськогосподарської продукції та проведення безтоварних операцій.

Допитаний як свідок підтвердив повідомлені ним у заяві про вчинення кримінального правопорушення обставини щодо неправомірних дій службових осіб ТОВ «Біріт імені Шевченка».

Крім того, показав, що, будучи директором ПП «Компанія Агро Успіх», мав господарські взаємовідносини із ТОВ «Біріт імені Шевченка», службові особи якого не розраховувалися з ним за поставлені мінеральні добрива в сумі 99,7 тис. гривень.

Отримавши відмову в проведенні розрахунку, під час спілкування з працівниками вказаного товариства здобув інформацію щодо реалізації цим

підприємством сільськогосподарської продукції за готівку без документального оформлення.

У подальшому _____ неодноразово викликався для уточнення наданих ним первинних показань з урахуванням поданих звернень, однак до органів слідства та прокуратури не з'явився.

З урахуванням викладених у зверненнях доводів слідчому надано письмові вказівки, на виконання яких проведено певний обсяг слідчих дій.

Так, згідно з вилученою у ТОВ «Біріт імені Шевченка» документацією підтверджено факт фінансово-господарських взаємовідносин, які мають цивільно-правовий характер, з очолюваним _____ І. ПП «Компанія Агро Успіх».

Разом з тим допитані як свідки засновник ТОВ «Біріт імені Шевченка» _____ заступник директора _____, та головний бухгалтер товариства _____ показали, що підприємство здійснює господарську діяльність у сфері виробництва сільськогосподарської продукції на орендованих земельних ділянках, які знаходяться на території Баранівського району Житомирської області.

Надалі вирощена продукція реалізується покупцям шляхом безготівкового перерахування коштів на банківський рахунок підприємства.

Будь-які факти реалізації вирощеної продукції поза обліком і за готівку категорично заперечили.

Крім цього, показали, що підприємство має заборгованість за постачання карбамідно-аміачної суміші у сумі 48 тис. грн. перед ПП «Компанія Агро Успіх», директором якого і є заявник, у зв'язку з чим, на їх думку, _____ у такий спосіб чинить тиск на керівництво підприємства для повернення вищевказаного боргу.

Допитаний колишній директор СГК «Діброва» та ПСП імені Шевченка _____ показав, що вищевказані підприємства реорганізовані у ТОВ «Біріт імені Шевченка», яке незаконно здійснює господарську діяльність шляхом використання паїв громадян без їх дозволу.

Водночас допитані пайовики-власники земельних ділянок підтвердили факти укладення договорів оренди земельних ділянок з ТОВ «Біріт імені Шевченка» та отримання як орендної плати сільськогосподарської продукції.

Допитані посадові особи Дубрівської сільської ради показали, що ТОВ «Біріт імені Шевченка» на території вказаної сільської ради здійснює діяльність з вирощування сільськогосподарської продукції, а саме пшениці, ріпака та соняшника, використовуючи на підставі договорів оренди земельні ділянки (паї) мешканців сіл Дубрівка, Радулин і Хижівка.

За час діяльності цього підприємства жодних скарг від громадян щодо його протиправної діяльності не надходило.

Також встановлено покупців сільськогосподарської продукції ТОВ «Біріт імені Шевченка» та згідно з вилученою у банківських установах інформацією про рух коштів по розрахункових рахунках підприємства підтверджено обсяги операцій з продажу такої продукції у безготівковій формі.

Крім цього, проведено позапланову документальну перевірку ТОВ «Біріт імені Шевченка» щодо дотримання вимог податкового та валютного законодавства. Згідно з актом № 5/06-15-14-018/38107051 від 15.11.2016 за період діяльності з 01.01.2014 по 29.07.2016 виявлено порушення зі сплати податку на додану вартість, податку з доходів фізичних осіб та донараховано податкове зобов'язання на суму 138 498 грн., які сплачено до державного бюджету в повному обсязі.

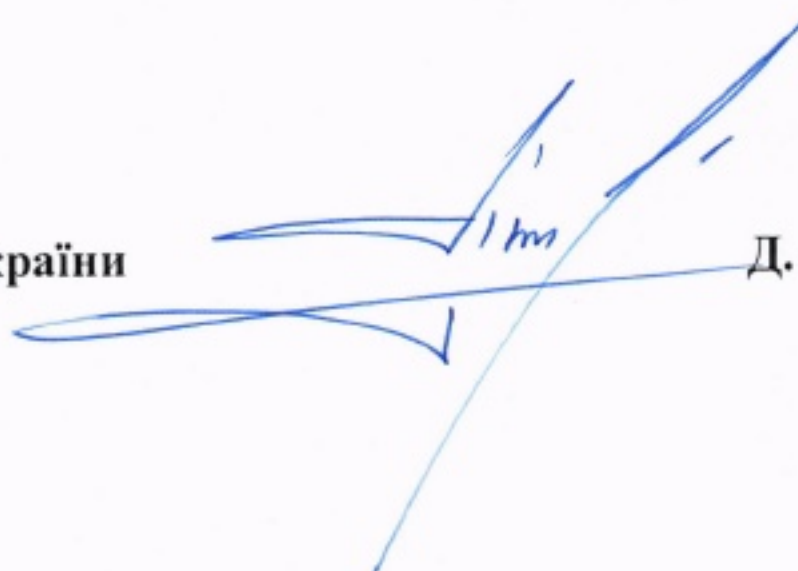
Наразі будь-яка заборгованість до бюджету у вигляді податків, зборів у підприємства відсутня.

Прокуратурою області для забезпечення швидкого, повного та неупередженого розслідування і прийняття законного процесуального рішення до ГУ ДФС у Житомирській області направлено відповідний лист.

Досудове розслідування триває.

З повагою

Перший заступник
Генерального прокурора України



Д. Сторожук

