



**ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ**  
**ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ**

вул. Семінарська, 5, м. Одеса, 65044, тел.: (048) 725-83-58, факс: (0482) 34-68-46  
код згідно з ЄДРПОУ 43142370

від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

Народному депутату України  
Олександрю ГОРЕНЮКУ  
01008, м. Київ -8,  
вул. М. Грушевського, буд.5

Щодо розгляду депутатського запиту

Шановний Олександрє Олександровичу!

Головне управління ДПС в Одеській області на Ваш депутатський запит надісланий Головою Верховної Ради України Разумковим Д.О. листом від 20 вересня 2019 року №11/10-163 (вх. від 30 вересня 2019 року № 1/4/15-32) щодо можливого незаконного функціонування закладів з продажу алкогольних напоїв у Суворовському районі м. Одеси в доповнення до листа від 11.10.2019 року № 2/4/15-32- 32-03-09 додатково повідомляє наступне.

Фахівцями Головного управління ДПС в Одеській області на підставі п.п. 80.2.2, 80.2.5 ст. 80.2 Податкового Кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-VI (із змінами і доповненнями) були проведені фактичні перевірки наступних суб'єктів господарювання:

магазин за адресою: м. Одеса, вул. Марсельська, буд.28 ( в депутатському запиті: м. Одеса, вул. Семена Палія, буд. 80-А). Перевіркою встановлено порушення п.12 ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року №265/95- ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

ФОП \_\_\_\_\_ здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201801009, терміном дії з 27.04.2019 до 27.04.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201901402, терміном дії з 11.11.2018 до 11.11.2019;

- ФОП \_\_\_\_\_ ) торгівельний павільйон за адресою: м. Одеса, вул. Семена Палія, буд.80 ( в депутатському запиті: м. Одеса, вул. Марсельська, буд.28 ( в депутатському запиті: м. Одеса, вул. Семена Палія, буд. 80-А). Перевіркою встановлено порушення



БХ. №

206181

п.12 ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95-ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

ФОП здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540312201900736, терміном дії з 04.10.2019 до 04.10.2020;

- ТОВ «ЮСЛА» (код ЄДРПОУ 19202870) торгівельний павільйон за адресою: м. Одеса, вул. Одарія, буд. 8/А (в депутатському запиті: м. Одеса, вул. Чорноморського Козацтва, буд.2). Перевіркою встановлено порушення п.12 ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95-ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону;

ТОВ «ЮСЛА» здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540311201801738, терміном дії з 16.12.2018 до 16.12.2019 та ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540308201801757, терміном дії з 16.12.2018 до 16.12.2019;

- ПП «Дімон» (код ЄДРПОУ 19214235) крамниця за адресою: м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, буд. 1/А. Перевіркою встановлено порушення п.12 ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95-ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

ПП «Дімон» здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201801090, терміном дії з 01.11.2018 до 01.11.2019 та ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201801395, терміном дії з 10.12.2018 до 10.12.2019;

- крамниця за адресою: м. Одеса, вул. А. Головатого, буд. 62. Перевіркою встановлено порушення п.12 ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95 - ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201801685, терміном дії з 18.12.2018 до 18.12.2019 та ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201801676, терміном дії з 18.12.2018 до 18.12.2019;

- МПП «ЗСВ» (код ЄДРПОУ 22466035) крамниця за адресою: м. Одеса, вул. Миколаївська дорога, буд. 257. За результатами фактичної перевірки з питань



дотримання вимог діючого законодавства у сфері обігу підакцизних товарів порушень не встановлено.

МПП «ЗСВ» здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201900763, терміном дії з 06.03.2019 до 06.03.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201900674, терміном дії з 06.03.2019 до 06.03.2020;

крамниця - бар за адресою: м. Одеса, вул. Заболотного, буд.59. Перевіркою встановлено порушення п.12 ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95- ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201904165, терміном дії з 01.09.2019 до 01.09.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201903444, терміном дії з 01.09.2019 до 01.09.2020;

бар-магазин за адресою: м. Одеса, вул. Заболотного, буд 24-Б. Перевіркою встановлено порушення п.12. ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95- ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201903753, терміном дії з 13.07.2019 до 13.07.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201903048, терміном дії з 13.07.2019 до 13.07.2020;

бар-магазин за адресою: м. Одеса, просп. Добровольського, буд.103. Перевіркою встановлено порушення п.12 ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95- ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201802102, терміном дії з 30.12.2018 до 30.12.2019;

кафе-бар за адресою: м. Одеса, вул. Грушевського, буд. 52/3. Перевіркою встановлено порушення ст.15<sup>3</sup> Закону України від 19.12.1995 року №481/95-ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального» (із змінами і доповненнями), а саме: в кафе-барі здійснюється реалізація алкогольних напоїв на розлив, для

споживання на місці без наявності статусу громадського харчування, за що передбачена відповідальність ст. 17 цього ж Закону.

здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201902523, терміном дії з 01.06.2019 до 01.06.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201902122, терміном дії з 01.06.2019 до 01.06.2020;

- ТОВ «Танган» (код ЄДРПОУ 33312474) крамниця-бар за адресою: м. Одеса, вул. Шилова, буд.29. Перевіркою встановлено порушення ст.15<sup>3</sup> Закону України від 19.12.1995 року №481/95-ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального» (із змінами і доповненнями), а саме: в крамниці-барі здійснюється реалізація алкогольних напоїв на розлив, для споживання на місці без наявності статусу громадського харчування, за що передбачена відповідальність ст. 17 цього ж Закону;

ТОВ «Танган» здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201802126, терміном дії з 05.01.2019 до 05.01.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201801802 терміном дії з 22.12.2018 до 22.12.2019;

- ) бар -магазин за адресою: м. Одеса, вул. Висоцького, буд.2. Перевіркою встановлено порушення п.12. ст. 3 Закону України від 06.07.1995 року № 265/95- ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг», а саме: не ведення у порядку, встановленому законодавством, обліку товарних запасів за місцем їх реалізації, за що передбачена відповідальність ст. 20 цього ж Закону.

. здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №155403122019000646, терміном дії з 20.03.2019 до 20.03.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201900901, терміном дії з 20.03.2019 до 20.03.2020.

З метою проведення фактичної перевірки

були здійснені виходи за адресою: м. Одеса, вул. Чорноморського Козацтва, буд.2, під час яких встановлено, що павільйон зачинено, діяльність не здійснюється. Відповідно до бази даних ліцензійного реєстру у зазначеного суб'єкта господарювання ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами відсутні.

Також повідомляємо, що на лист Головного управління ДПС в Одеській області від 04 жовтня 2019 року № 2147/9/15-32-06-04 щодо встановлення суб'єктів господарювання та вжиття відповідних заходів, Суворовським ВП в м. Одесі ГУ НП в Одеській області листом від 15.10.2019 року № 39/11917 (вх. від 21.10.2019 року №5882/9/15-32) повідомлено наступне:

- м. Одеса, просп. Добровольського, буд.139-А, (жінка літнього віку, реалізує алкогольні напої) при неодноразових відвідуваннях вказаної адреси реалізацію алкогольних напоїв не встановлено;

- м. Одеса, просп. Добровольського, буд.159, анкетні дані ФОП не встановлено. При неодноразових відвідуваннях вказаної адреси приміщення було зачинене;

- м. Одеса, просп. Добровольського кут вул. Кишинівська, анкетні дані ФОП не встановлено. При неодноразових відвідуваннях вказаної адреси приміщення було зачинене;

- м. Одеса, вул. Героїв Оборони Одеси, буд.60, анкетні дані ФОП не встановлено. При неодноразових відвідуваннях вказаної адреси приміщення було зачинене;

- м. Одеса, вул. Генерала, буд.19/1, анкетні дані ФОП не встановлено. При неодноразових відвідуваннях вказаної адреси приміщення було зачинене;

- м. Одеса, просп. Добровольського, буд.157, анкетні дані ФОП не встановлено. При неодноразових відвідуваннях вказаної адреси приміщення було зачинене;

- м. Одеса, вул. Д. Ойстраха, буд.2, анкетні дані ФОП не встановлено. При неодноразових відвідуваннях вказаної адреси приміщення було зачинене;

- м. Одеса, вул. Д. Ойстраха, буд. 7-А, складено протоколи про адміністративні правопорушення передбачені ч. 1 ст. 156 КУпАП;

- м. Одеса, вул. Червонословідська, буд.5, складено протоколи про адміністративні правопорушення передбачені ч. 2 ст. 156 КУпАП;

- м. Одеса, вул. Одеська, буд. 4, складено протоколи про адміністративні правопорушення передбачені ч. 1 ст. 156 КУпАП;

- м. Одеса, вул. Вапняна, буд.81, складено протоколи про адміністративні правопорушення передбачені ч. 1 ст. 156 КУпАП;

- м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, буд. 69-Б, складено протоколи про адміністративні правопорушення передбачені ч. 1 ст. 156 КУпАП;

- в крамниці - барі за адресою: м. Одеса, вул. Героїв Оборони Одеси, буд. 68 здійснює діяльність на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201903797, терміном дії з 01.08.2019 до 01.08.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201903136, терміном дії з 01.08.2019 до 01.08.2020 виданих на адресу: м. Одеса, вул. Героїв Сталінграду, буд. 68;

- в крамниці за адресою: м. Одеса, вул. Кримська, буд.84 (в депутатському запиті: м. Одеса, Кримський бульвар) здійснює діяльність ФОП Сосницька К.Г. (р.н.о.к.п.п. 3282406202) на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201801576, терміном дії з 26.11.2018 до 26.11.2019;

- в магазині за адресою: м. Одеса, вул. Вапняна, буд.81 (в депутатському запиті: «Известковая,81») здійснює діяльність (р.н.о.к.п.п. на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201902413, терміном дії з 01.06.2019 до 01.06.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201902031, терміном дії з 01.06.2019 до 01.06.2020;



- в кафе-павільйоні за адресою: м. Одеса, вул. Ак. Заболотного, буд.24 здійснює діяльність ' ) на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201901333, терміном дії з 23.04.2019 до 23.04.2020;

- в магазині за адресою: м. Одеса, просп. Добровольського, буд. 114/2 (в депутатському запиті: м. Одеса, просп. Добровольського) здійснює діяльність ) на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15540308201904149, терміном дії з 02.08.2019 до 02.08.2020;

- в кафе-барі за адресою: м. Одеса, вул. Семена Палія, буд.127 (в депутатському запиті: м. Одеса, вул. Семена Палія, буд.125) здійснює діяльність б) на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №15170308201900741, терміном дії з 16.03.2019 до 16.03.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15170311201900655, терміном дії з 16.03.2019 до 16.03.2020;

- в барі-магазині за адресою: м. Одеса, площа Молоді, буд.2 (в депутатському запиті: м. Одеса, вул. Червонословідська біля базару) здійснює діяльність МПП «Багіра» (код ЄДРПОУ 22468092) на підставі ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №1554038201904827, терміном дії з 27.09.2019 до 27.09.2020 та ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №15540311201904156 терміном дії з 27.09.2019 до 27.09.2020.

Головним управлінням ДПС в Одеській області вживаються заходи щодо проведення фактичних перевірок суб'єктів господарювання, встановлених співробітниками Суворовського ВП в м. Одесі ГУ НП в Одеській області та у разі виявлення порушень вимог діючого законодавства будуть застосовані штрафні (фінансові) санкції.

З повагою,

В.о. начальника



Наталія ЧЕБОТАРЬОВА