



ГОЛОВА ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

11/10-1441

29.01.2016

Служба безпеки України

Надсилаємо адресований Службі безпеки України депутатський запит народного депутата України Острікової Т. Г., оголошений на засіданні Верховної Ради України 29 січня 2016 року, для розгляду і надання відповіді автору запиту і Верховній Раді України у встановлений чинним законодавством 15-денний термін.

Додаток: депутатський запит на 8 арк. у 1 прим.

В. ГРОЙСМАН



НАРОДНИЙ ДЕПУТАТ УКРАЇНИ

01008, м. Київ, вул. Грушевського, 5, тел. (044) 255 29 33

№ 146/11

19 січня 2016 року

Служба безпеки України

01034, м. Київ, вул. Володимирська, 33

ДЕПУТАТСЬКИЙ ЗАПИТ

Щодо перевірки інформації про можливе порушення чинного законодавства групою суб'єктів ЗЕД, які здійснюють імпорту товарів із заниженням митної вартості

До мене, як до народного депутата України, надійшла інформація про суб'єктів господарювання, діяльність яких може мати ознаки ухилення від сплати митних платежів (ПДВ, імпорту мито), застосування схем заниження митної вартості, в тому числі підробки (заміни) супровідних документів на вантаж, зміни у супровідних документах, які подаються для митного оформлення класифікації кодів товарів на більш дешевий товар, ніж той, який реально імпортується на митну територію України, що спричиняє до систематичного недоотримання митних платежів до Державного бюджету України в особливо великих розмірах.

Згідно з отриманою інформацією до вказаної групи суб'єктів ЗЕД входить ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ", яке у вересні 2015 року відновило свою діяльність та здійснювало оформлення вантажів на Південній митниці для наступних імпортерів:

ТОВ "ОМІКРОН ПЛЮС" (ЄДРПОУ-39670909 01042 м. Київ, вул. Івана Кудрі, буд.5, кімната 205-А);

ТОВ "ІМПОРТ ЛЕНД" (ЄДРПОУ-39790356, 04074, м. Київ, вул. Бережанська, буд. 4);

ТОВ "КАЙТ ГРУП" (ЄДРПОУ-39909054 04073, м. Київ, проспект Московський, 9-В, км. 109);

ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ІНТЕРАГРОТЕК" (ЄДРПОУ-38315019, 03045, м. Київ, вул. Новопирогівська, буд.66);

ТОВ "ЕДВАНС ТРЕЙД" (ЄДРПОУ-39975525, 01030, м. Київ, вул. Михайла Коцюбинського, буд.4-Б, офіс 17/1;

ТОВ "ЄВРО ЕФЕКТ " (ЄДРПОУ- 39915876, 01042 м. Київ, вул. Івана Кудрі, буд.39, кабінет 1;

ТОВ "ШИВАДА" (ЄДРПОУ- 39602912, 04074, м. Київ, вул. Автозаводська, буд.18, кв. (офіс) літера Ц;

ТОВ "МРІЯ ПЛЮС" (ЄДРПОУ-31901974,08133, Київська обл, Києво-Святош.р. м.Вишневе, вул.Балукова, буд. 23;

ТОВ "КОНТЕКА" (ЄДРПОУ-39988005,08133, Київська обл., Києво-Святош.р. місто Вишневе,вул .Чорновола, буд.1А.

Спільними для цих підприємств є такі ознаки:

- оформлення майже всіх партій товарів вказаних суб'єктів ЗЕД ймовірно здійснюється за мінімальними цінами (мінімальні ціни (ризики) в системі АСАУР) зі значним заниження митної вартості;

- заповнення графі 31 проводиться з неповним описом товару (відсутні артикули, торговельні марки та інше), що ускладнює визначення реальної митної вартості імпортованих товарів;

- як правило, короткий строк активної економічної діяльності вказаних імпортерів (активність діяльності по імпорту таких фірм часто обмежуються декількома місяцями, після чого використовуються інша компанія - «наступник»);

- оформлення товарів в режимі «імпорт» тільки на визначених митницях, які дозволяють очевидно за попередньою змовою з службовими особами таких митниць ДФС оформлення за такими схемами, та відповідна міграція таких фірм на визначені митниці у різний період.

Так, згідно з отриманою мною інформацією **ТОВ "ОМІКРОН ПЛЮС"** здійснювало діяльність на м/п "Одеса-порт" та м/п "Іллічівськ", з липня 2015 року із заниженням митної вартості, яка, як правило, підлаштована під мінімальні ціни в системі АСАУР, так звані «ціни в таблиці ризиків». **ТОВ "ІМПОРТ ЛЕНД"**, здійснювало діяльність на м/п "Одеса-порт", за вересень 2015 року оформлено різних вантажів 160 тис. кг із можливим заниженням митної вартості, яка , як правило, підігнана під мінімальні табличні значення, так звані «ціни ризику». **ТОВ "КАЙТ ГРУП"**, здійснювало діяльність на м/п "Одеса-порт", за вересень 2015 року оформлено різних вантажів 350 тис. кг із можливим заниженням митної вартості, яка , як правило, підігнана під мінімальні табличні значення, так звані «ціни ризику».

До переліку товарів, митне оформлення яких здійснюється вказаними підприємствами із можливим заниженням митної вартості за мінімальними цінами – ризиками входять наступні із зазначенням митної вартості, за якою здійснювалося митне оформлення та мінімальної ціни в системі ризиків:

- скотч (стрічка) поліпропіленовий у рулонах – 1.5usd/kg (ризики -1.5usd/kg);

- лійки для душу з пластмас-2.5usd/кг (ризика -2.5usd/кг);
- шини для легкових автомобілів-3.13usd/кг (ризика -3.125usd/кг);
- стрічка для ободів колес велосипеда, гумова-2.04usd/кг (ризика -2.04usd/кг);
- футляри для ювелірних виробів в асортименті-3usd/кг (ризика -3usd/кг);
- сумочки для косметики-3usd/кг (ризика -3usd/кг);
- шпателі дерев'яні для використання у косметології -2.16usd/кг (ризика -2.16usd/кг);
- тканина бавовняна (100% бавовна) -4.5usd/кг (ризика -4.5usd/кг);
- тканина бавовняна, виготовлена з бавовняних волокон змішаних з синтетичними волокнами -4.5usd/кг (ризика -4.5usd/кг);
- тканини з льону з вмістом менш як 85 мас.% волокон льону-3.75usd/кг (ризика -3.75usd/кг);
- тканина текстильна, синтетична-3.3usd/кг (ризика -3.3usd/кг);
- тканина (100% віскоза) -3.5usd/кг (ризика -3.5usd/кг);
- текстильні синтетичні матеріали (100% поліестер) з одностороннім клеєвим покриттям для дублювання тканин -3.75usd/кг (ризика -3.75usd/кг);
- текстильні матеріали, поверхня яких покрита клеєм-3.75usd/кг (ризика -3.75usd/кг);
- трикотажне полотно, виготовлене з синтетичних волокон: 100% поліестер,-3.75usd/кг (ризика -3.75usd/кг);
- додаткові речі до одягу трикотажні-6.1usd/кг (ризика -6.10usd/кг);
- предмети одягу з натуральної шкіри-13,85usd/кг (ризика -13.85usd/кг);
- біжутерія з недорогоцінних металів-5.5usd/кг (ризика -5.5usd/кг);
- біжутерія з пластику-5.5usd/кг (ризика -5.5usd/кг);
- ножиці манікюрні -1.25usd/кг;
- інструменти для манікюру та педикюру з недорогоцінних металів, сталеві-0.77usd/кг;
- фільтр забору повітря для двигунів внутрішнього згоряння -3.75usd/кг (ризика -3.75usd/кг);
- фільтр для салону автомобіля-3.75usd/кг (ризика -3.75usd/кг);
- ланцюгова бензопила а в комплекті з запасними частинами-1.37usd/кг;
- крани змішувальні з недорогоцінних металів-1.8usd/кг (ризика -1.8usd/кг);

- частини змішувачів з недорогоцінних металів-1.8usd/kg (ризика -1.8usd/kg);
- підшипники для велосипедів-2.5usd/kg;
- акумуляторні герметичні свинцево-кислотні батареї -1.34usd/kg;
- машинки для підстригання волосся-2.4usd/шт.;
- ліхтарі електричні портативні-1.9usd/kg;
- тепловентилятори-2.62usd/kg;
- електричні обігрівачі для обігріву приміщень без вентилятора: кварцові обігрівачі та галогенні обігрівачі -4.32usd/kg;
- чайники (корпус з нержавіючої сталі)-3.70usd/шт.;
- лампи світлодіодні зібрані в модуль в корпусі, з цоколем-1.19usd/kg;
- частини велосипедів: -1.88usd/kg (ризика -1.875usd/kg);
- лампи (світильники) та освітлювальне обладнання-2.97-3.01usd/kg;
- іграшки дитячі з пластмаси -5.02usd/kg та інше.

Про можливе порушення вказаними суб'єктами ЗЕД чинного законодавства, зокрема в частині достовірності декларування та правильного визначення митної вартості товарів може свідчити той факт, що графа 31 митної декларації заповнюється ними з неповним описом товару, наприклад: «Котли для центрального опалення, потужністю не більш 100 кВт, сталеві, побутового призначення, газові: потужністю 24 кВт - 294 шт., потужністю 28 кВт - 2 шт., потужністю 32 кВт - 2шт. Виробник: немає даних. Країна виробництва: немає даних. Торговельна марка: немає даних – 1,65 usd/kg.»

Окрім того, з аналізу діяльності вказаних підприємств вбачається, що основною митницею, на якій відбувалось митне оформлення в листопаді 2015 року був **відділ митного оформлення № 1 митного поста "Святошин"**, Київська область, Києво-Святошинський район, с. Софіївська Борщагівка, вул. Чорновола, буд. 46-а (125130003). Також оформлення в листопаді 2015 року відбувалися на митних постах:

112070002, **відділ митного оформлення, митний пост "Мелітополь"**, Запорізька обл., м. Мелітополь, вул. Зіндельса, 2;

101060000, **митний пост "Житомир-центральный"**, 12402, Житомирська обл., Житомирський р-н, с. Оліївка, вул. Садова, 4;

125120105, **відділ митного оформлення № 5 митного поста "Бориспіль - аеропорт"**

В грудні 2015 року відновили свою роботу такі підприємства, діяльність яких може мати ознаки істотного заниження митної вартості та недостовірності декларування імпортованих товарів:

ТОВ "УКР-ФІРМ ДИСТРИБЬЮШН"(ЄДРПОУ-40030910,02154, м.Київ, пр. Возз'єднання, буд.21, корп.А, пр. 2);

ТОВ "ЕКОГРОУ" (ЄДРПОУ-39565457, 02081, м.Київ, вул. Здолбунівська, буд. 3-А, офіс 4, Україна);

ТОВ "ЕКОІНВЕСТ-БІЛД" (ЄДРПОУ-39991272,08132, Київська обл, м.Вишневе, вул.Валукова, буд.1);

ТОВ "РІН-КЕПІТАЛ" (ЄДРПОУ-40039211,03150, м.Київ, вул. Тверська, буд.6 оф.12);

ТОВ "САЛЕРНО ТОРГ" (ЄДРПОУ-39908807,03150, м. Київ, вул. Предславинська будинок 12, офіс 194);

ТОВ "НЕЛЕС СОЮЗ" (ЄДРПОУ-39649395,08133, Київська обл., м. Вишневе, вул. Балукова, буд. 1)

Цією групою підприємств у грудні 2015 року завезено 7 000 тон вантажів, що у 2,5 раза більше ніж грудні 2014 року. Група компаній **ТОВ «ВЕСТУМ-ТОРГ»** у грудні 2015 року здійснювало оформлення лише на трьох наступних митницях:

112070002 - Відділ митного оформлення № 2 митного поста "Мелітополь"

125130003 - М/п "Святошин"

125120105 - Відділ митного оформлення № 5 митного поста "Бориспіль - аеропорт"

Наприклад, тільки через Мелітопольську митницю компаніями групи «Вестум-Торг» було оформлено майже **4,5 млн кг** різних вантажів, а через митний пост «Святошин» більш ніж **3 млн кг** вантажів.

Об'єм оформлених вантажів, кг

| НАЙМЕНУВАННЯ_ОДЕРЖУВАЧА | ВМО № 2 м/п "Мелітополь", 112070002 | Бориспіль – аеропорт, 125120105 | М/п "Святошин", 125130003 |
|----------------------------|---|---------------------------------------|------------------------------|
| | Об'єм оформлених вантажів, кг | | |
| ТОВ "ЕКОГРОУ" | | | 339 282.59 |
| ТОВ "ЕКОІНВЕСТ-БІЛД" | 141 681.70 | | |
| ТОВ "ЄВРО ЕФЕКТ" | 355 312.17 | | 68 165.20 |
| ТОВ "ІМПОРТ ЛЕНД" | 251 247.31 | | 216 287.55 |
| ТОВ "КОНТЕКА" | 1068 654.05 | | 26 070.17 |
| ТОВ "КРОК-М" | 389 043.92 | | |
| ТОВ "ЛЕГІТАЙМ-ГРІН" | 294 819.44 | | |
| ТОВ "НЕЛЕС СОЮЗ" | | 486.00 | 23 369.00 |
| ТОВ "ОМІКРОН ПЛЮС" | 311 183.30 | 4 628.00 | 6 590.00 |
| ТОВ "РІН-КЕПІТАЛ" | | | 571 055.84 |
| ТОВ "САЛЕРНО ТОРГ" | 10 916.00 | | 338 241.26 |
| ТОВ "УКР-ФІРМ ДИСТРИБЬЮШН" | 1632 260.37 | | 1467 777.63 |
| Всього: | 4 455 118.26 | 5 114.00 | 3 056 839.24 |

Наведені факти свідчать, що компанії-імпортери змінюються з місяця у місяць, однак при цьому, незмінними залишаються отримувачі, декларанти, та протягом листопада-грудня 2015 року «визначені» митниці ДФС, на яких відбувається оформлення вантажів (митні пости «Святошин» і «Мелітополь», невеликі партії оформлюються через митний пост «Бориспіль»).

Такий звужений перелік митниць оформлення може вказувати на те, що з метою мінімізації митних платежів та ухилення від сплати імпортного ПДВ та мита вказані суб'єкти ЗЕД вступають в попередню змову з службовими особами ДФС та/або відповідних митниць оформлення, після чого отримують незаконний дозвіл та «зелене світло» на оформлення значних обсягів товарів в митному режимі «імпорт» за значно заниженою митною вартістю без організації належного митного контролю та здійснення огляду імпортованих товарів для перевірки достовірності їх декларування.

Вищенаведені підприємства об'єднує не лише спільний декларант вантажів (наприклад, компанія **ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ"**), а і спільні відправники, що вказує на приналежність цих підприємств до однієї групи.

| Декларант | Отримувач | Найменування відправника | Період |
|-------------------|------------------------|---|---------------|
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | | Червень 2014 |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | | Липень 2014 |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ТОВ "ЛІВІНДЗОР" | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama PALOMO ALLIANCE CORP., Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | Серпень 2014 |
| | ТОВ "АНТА ТРЕЙД ПЛЮС", | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama PALOMO ALLIANCE CORP., Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | |
| | ТОВ "АВІРАТРЕЙД", | | |
| | ТОВ "АЙСІНГ ГРУП" | | |
| | | | |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ПП "Текстиль Київ" | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama PALOMO ALLIANCE CORP., Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | Вересень 2014 |
| | ТОВ "ЕНДЕР-НИК" | | |
| | ТОВ "ЛІВІНДЗОР" | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama PALOMO ALLIANCE CORP., Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | |
| | ТОВ "АНТА ТРЕЙД ПЛЮС" | "PALOMO ALLIANCE CORP.", Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | |
| | ТОВ "АЙСІНГ ГРУП" | | |
| | | | |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | | Жовтень |

| | | | |
|---------------------------------|-----------------------|---|---------------|
| ТОРГ | ТОРГ | | 2014 |
| | ПП "Текстиль Київ" | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama PALOMO ALLIANCE CORP., Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | |
| | ТОВ "ЕНДЕР-НИК", | | |
| | ТОВ "БРОКБУДКЕПІТАЛ" | | |
| | ТОВ "МАГЕР ПРОМ" | | |
| | ТОВ "ТД"ІНТЕРАГРОТЕК" | | |
| | ТОВ "ТЕРМІНАЛ ЕКСПО" | | |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ТОВ "ФОЛІНЕНС", | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama | Листопад 2014 |
| | ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ", | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama | |
| | | PALOMO ALLIANCE CORP., Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | |
| | | HCS Hahn Cargo Services GmbH, Gebaude 870, 55483 Hahn-Flughafen | |
| | | HCS -c/o ROMFORD BUSINESS LTD., INC, Gebaude 870, 55483 Hahn-Flughafen | |
| | ПП "Текстиль Київ", | | |
| | ТОВ "БРОКБУДКЕПІТАЛ" | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower,Oficina №905, Panama | |
| | | HCS Hahn Cargo Services GmbH, Gebaude 870, 55483 Hahn-Flughafen | |
| | | HCS -c/o ROMFORD BUSINESS LTD., INC, Gebaude 870, 55483 Hahn-Flughafen | |
| | | HEXA-COOP WAREHOUSE, H-2700 Cegled Kulso-Jaszberenyi ut.3, Hungary | |
| | | Tropix, Inc, 50 th Street, Global Bank Tower, 18 1801 office, Panama city, Panama | |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ТОВ "ФОЛІНЕНС", | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower, Oficina №905, Panama | Грудень 2014 |
| | | PALOMO ALLIANCE CORP., Suite 1a 5 Calle Eusebio, A.Morales El Cangrejo, Panama | |
| | | HCS Hahn Cargo Services GmbH, Gebaude 870, 55483 Hahn-Flughafen | |
| | | HCS -c/o ROMFORD BUSINESS LTD., INC, Gebaude 870, 55483 Hahn-Flughafen | |
| | | HEXA-COOP WAREHOUSE, H-2700 Cegled Kulso-Jaszberenyi ut.3, Hungary | |
| | ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ", | ROMFORD BUSINESS LTD.,INC, Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower, Oficina №905, Panama | |
| | ПП "Текстиль Київ" | | |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ" | ТОВ "ФОЛІНЕНС", | "ROMFORD BUSINESS LTD.,INC", Via Ricardo J.Alfaro Edificio The Century Tower, Oficina №905, Panama | Січень 2015 |
| | ТОВ "ЛОНСТАР" | T- BUSINESS, INC, 50 th Street, Global Bank Tower, 18 th floor, 1801 office, Panama city, Panama | |
| | ТОВ "КОРБАЧ КОМПАНІ", | T- BUSINESS, INC, 50 th Street, Global Bank Tower, 18 th floor, 1801 office, Panama city, Panama | |
| ТОВ "ВЕСТУМ-ТОРГ", ТОВ "МЕНДЕС" | ТОВ "КОРБАЧ КОМПАНІ" | ERABOND WORLDWIDE LP , 16/5 West Pilton Rise, Edinburgh, UK | Лютий 2015 |
| | | NOVADEA SOLUTIONS LP, 16/5 West Pilton Rise, | |

| | | |
|-------|--|--|
| ПОРТ" | Edinburgh, UK | |
| | T- BUSINESS, INC, 50 th Street, Global Bank Tower, 18 th floor, 1801 office, Panama city, Panama | |
| | Tropix, Inc, 50 th Street, Global Bank Tower, 18 th floor, 1801 office, Panama city, Panama | |

Діяльність вищевказаних підприємств охоплює імпорт широкого кола груп товарів з різних сфер економіки, що при значному зниженні митної вартості таких товарів та їх недостовірному декларуванні несе загрозу економічній безпеці держави. Окрім того, це ставить в нерівні умови чесних імпортерів та вітчизняних виробників. Оформлення компаніями, переліченими в цьому запиті, своїх вантажів на визначених митних постах у відповідні періоди часу за цінами, які є або граничними мінімальними цінами в системі АСАУР або є нижчими навіть за такі ціни, часта зміна компаній-отримувачів, може мати ознаки фіктивності їх господарської діяльності з метою зниження митних платежів за допомогою застосування схем оптимізації за участі службових осіб ДФС.

Зважаючи на вищевикладене та керуючись статтею 15 Закону України «Про статус народного депутата України»,

ПРОШУ:

1. Здійснити об'єктивно та неупереджено перевірку фактів та інформації, що наведена у цьому запиті.
2. Надати належну правову оцінку діям причетних до наведених фактів службових осіб ДФС та службових осіб суб'єктів ЗЕД.
3. За наявності підстав до притягнення кримінальної відповідальності, вжити відповідних заходів реагування.

Про результати розгляду запиту прошу повідомити мене у встановлений законодавством строк.

З повагою



Т.Г. Острікова