



## ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ (ДФС)

Львівська пл., 8, м. Київ-53, МСП 04655, тел.: (044) 272-51-59, факс: (044) 272-08-41  
www.sfs.gov.ua; e-mail: kabmin\_doc@sfs.gov.ua, gromada@sfs.gov.ua Код ЄДРПОУ 39292197

02.02.2016 № 312/2/99-99-04-0d-0d-10 На № Зп-03/12/2015 від 17.12.2015

Верховна Рада України  
народному депутату України  
Ванату П.М.

Про розгляд запиту

Шановний Петре Михайловичу!

Державною фіскальною службою України розглянуто лист Голови Верховної Ради України Гройсмана В.Б. від 25.12.2015 № 11/10-1384, який надійшов з Міністерства фінансів України листом від 05.01.2016 № 31-11110-08-10/178, щодо Вашого запиту від 17.12.2015 № Зп-03/12/2015, оголошеного на засіданні Верховної Ради України 25 грудня 2015 року, за зверненням генерального директора ПАТ «Український графіт» [REDACTED] від 15.12.2015 № 01/5960 (вх. ДФС від 06.01.2016 №30/4) про можливі неправомірні дії працівників органів ДФС.

Повідомляємо, що в провадженні восьмого відділу кримінальних розслідувань слідчого управління фінансових розслідувань Міжрегіонального головного управління ДФС – Центрального офісу з обслуговування великих платників перебуває кримінальне провадження № [REDACTED] внесене до Єдиного реєстру досудових розслідувань 30.07.2015 за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.3 ст.212 КК України, за фактом ухилення від сплати податку на додану вартість службовими особами ПАТ «Український графіт» на загальну суму 6 млн. 591 тис. гривень.

Досудовим розслідуванням встановлено, що службовими особами ПАТ «Український графіт» у період 2011-2013 років використовувалась схема ухилення від сплати податків під час здійснення фінансово - господарської діяльності з придбання природного газу від ТОВ «Українська нафтогазова компанія», основними постачальниками якого в період 2011-2013 років були підприємства з ознаками «фіктивності».

К  
Державна фіскальна служба України  
312/2/99-99-07-02-02-10 від 02.02.2016





Також встановлено, що документи на постачання природного газу від імені ТОВ «Українська нафтогазова компанія» підписувались заступником директора з комерційних питань на підставі довіреності, яка відповідно до висновку спеціаліста-криміналіста підписана не директором ТОВ «Українська нафтогазова компанія» [REDACTED], а іншою невстановленою особою, що вказує на недійсність цього документа та нікчемність юридичних наслідків, документів, що виникали та складались на підставі цієї довіреності.

У ході досудового розслідування допитано як свідка директора ТОВ «Українська нафтогазова компанія» [REDACTED], яка пояснила, що вона не має відношення до реєстрації та ведення фінансово-господарської діяльності ТОВ «Українська нафтогазова компанія», жодного документа вказаного підприємства не підписувала.

Таким чином, у ході досудового розслідування встановлено, що ТОВ «Українська нафтогазова компанія» створено невстановленими в ході досудового слідства особами, без мети здійснення господарської діяльності, а з метою прикриття незаконної діяльності ПАТ «Український графіт» та інших підприємств, спрямоване на незаконне формування податкового кредиту з податку на додану вартість та валових витрат підприємств, що підпадає під ознаки ч.2 ст.205 КК України, а саме фіктивне підприємництво.

На підставі викладеного 30.11.2015 за матеріалами кримінального провадження № [REDACTED] внесеного до ЄРДР 30.07.2015, внесено відомості про вчинення кримінального правопорушення до ЄРДР та розпочато кримінальне провадження № [REDACTED], що кваліфікується за ч.2 ст.205 КК України, стосовно невстановлених осіб, які у 2011 році зареєстрували ТОВ «Українська нафтогазова компанія» з метою прикриття незаконної діяльності інших суб'єктів підприємницької діяльності, реквізити якого в подальшому використовували для протиправного формування податкового кредиту підприємствам реального сектору економіки.

Досудове розслідування у кримінальному провадженні № [REDACTED] проводиться відповідно до вимог чинного Кримінального процесуального законодавства України, нагляд за додержанням яких здійснює Генеральна прокуратура Україна у формі процесуального керівництва досудовим розслідуванням.

Про результати розгляду звернення заявника поінформовано.

З повагою

Перший заступник Голови

С.В. Білан

[REDACTED]