



**МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ**  
(Мінфін)

вул. Грушевського, 12/2, м. Київ, 01008, тел. (044) 206-59-47, 206-59-48, факс 425-90-26  
E-mail: infomf@minfin.gov.ua Код ЄДРПОУ 00013480

28. 04. 2016 № 31-26020-04-2 / 12270  
На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

**Верховна Рада України**

**Народному депутату України**  
**Петренку О. М.**

**Шановний Олегу Миколайовичу!**

Міністерство фінансів України на лист голови Верховної Ради України Парубія А. В. від 15.04.2016 № 11/10-1126 розглянуло Ваш депутатський запит від 12.04.2016 № 372 стосовно надання інформації щодо обсягів реалізації державних лотерей та обсягів податків і зборів від державних лотерей в 2012 – 2015 роках і, в межах компетенції, повідомляє.

Загальний обсяг ринку лотерей в Україні (сума прийнятих ставок у лотереях) у 2012 році склав 4 068,6 млн. грн., у 2013 році - 9 069,5 млн. грн., у 2014 році - 12 429,8 млн. грн. та у 2015 році - 1 407,7 млн. гривень.

Загальний обсяг податків і зборів від державних лотерей склав:

- у 2012 році - 263,8 млн. грн., з них 241,7 млн. грн. сплачено від проведення лотерей (платники - організатори лотерей), 22,1 млн. грн. сплачено з виграшів у лотерею (платники - гравці, податкові агенти - організатори лотерей);
- у 2013 році - 368,6 млн. грн., з них 321 млн. грн. сплачено від проведення лотерей (платники - організатори лотерей), 47,6 млн. грн. – сплачено з виграшів у лотерею (платники - гравці, податкові агенти - організатори лотерей);
- у 2014 році – 380,8 млн. грн., з них 324,7 млн. грн. сплачено від проведення лотерей (платники - організатори лотерей), 56,1 млн. грн. – сплачено з виграшів у лотерею (платники - гравці, податкові агенти - організатори лотерей);
- у 2015 році – 142,2 млн. грн., з них 26,4 млн. грн. сплачено від проведення лотерей (платники - організатори лотерей), 115,8 млн. грн. – сплачено з виграшів у лотерею (платники - гравці, податкові агенти - організатори лотерей).

195168 \*

Стосовно надання запитуваної інформації по кожному суб'єкту господарювання окремо, то Міністерство фінансів України відповідно до частини другої статті 21 Закону України «Про інформацію» направило відповідний запит до ПП «Українська Національна Лотерея», ТОВ «М.С.Л.» та ПрАТ «Патріот».

29.04.2016 14:09

ВХ. № 106521

Враховуючи викладене та розуміючи значимість депутатської діяльності, у разі необхідності терміново отримати інформацію, доступ до якої обмежено, Міністерство фінансів України відповідно до частини третьої статті 19 Закону України «Про статус народного депутата України» готово невідкладно забезпечити Вам можливість знайомитися з такою інформацією.

Одночасно повідомляємо, що статтею 7 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» визначено, що діяльність з випуску та проведення лотерей в Україні підлягає ліцензуванню.

Строк дії ліцензій на здійснення діяльності з випуску та проведення лотерей закінчився у I кварталі 2014 року у суб'єктів господарювання: ТОВ «М.С.Л.» (бланк ліцензії серії АВ № 446755 зі строком дії з 23.02.2001 по 23.02.2014); підприємства з 100% іноземними інвестиціями «Українська Національна Лотерея» (бланк ліцензії серії АВ № 446756 зі строком дії з 30.03.2001 по 30.03.2014); ПрАТ «Патріот» (бланк ліцензії серії АВ № 446757 зі строком дії з 26.03.2001 по 26.03.2014) та ПАТ «Державний ощадний банк України» (бланк ліцензії серії АВ № 446758 зі строком дії з 23.02.2001 по 23.02.2014).

Провадження господарської діяльності з випуску та проведення лотерей без ліцензії заборонено відповідно до Господарського кодексу України, законів України «Про ліцензування видів господарської діяльності» та «Про державні лотереї в Україні».

Проте, посилаючись на норми абзацу другого частини другої статті 15 Закону України «Про державні лотереї в Україні» ТОВ «М.С.Л.», ПП «Українська Національна Лотерея» та ПрАТ «Патріот» продовжують діяльність з випуску та проведення лотерей без ліцензії.

Про свою позицію щодо ситуації, що склалася на лотерейному ринку, Міністерство фінансів України інформувало Міністерство внутрішніх справ України листом від 14.08.2014 № 31-14040-13-5/21123 (копія листа додається).

На прохання Міністерства фінансів України, щодо врегулювання проблемних питань у сфері лотерей, висловленого в листі на адресу Кабінету Міністрів від 22.09.2014 № 31-14040-03-3/24387 та за дорученням Кабінету Міністрів України від 02.10.2014 № 16354/6/1-14 Міністерством юстиції України листом від 08.10.2014 № 9371-0-4-14/8.1 було надано правову оцінку проведення діяльності операторів лотерей без ліцензій (копії доручення Кабінету Міністрів України та листа Міністерства юстиції України додаються).

Крім цього зазначаємо, що Указом Президента України від 16 вересня 2015 року № 549/2015 введено в дію рішення Ради національної безпеки і оборони України від 2 вересня 2015 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)» (далі – Рішення РНБОУ).

Відповідно до пунктів 98 та 99 Додатку 2 до зазначеного Рішення РНБОУ до операторів лотерей ТОВ «М.С.Л.» та ПрАТ «Патріот» застосовуються строком на один рік обмежувальні заходи (санкції), зокрема:

- 1) блокування активів - тимчасове обмеження права особи користуватися та розпоряджатися належним їй майном;
- 2) запобігання виведенню капіталів за межі України;
- 3) зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань;

4) припинення видачі дозволів, ліцензій на ввезення в Україну з іноземної держави чи вивезення з України валютних цінностей та обмеження видачі готівки за платіжними картками, емітованими резидентами іноземної держави;

5) заборона здійснення Національним банком України реєстрації учасника міжнародної платіжної системи, платіжною організацією якої є резидент іноземної держави.

Додаток: на 6 арк.

З повагою

**Заступник Міністра –  
керівник апарату**



**О. МАРКАРОВА**



**МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ**  
(Мінфін)

вул. Грушевського, 12/2, м. Київ, 01008, тел. (044) 206-59-47, 206-59-48, факс 425-90-26  
E-mail: infomf@minfin.gov.ua Код ЄДРПОУ 00013480

14.08.2014 № 31-14040-13-5/21123  
На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

Міністру внутрішніх справ України  
АВАКОВУ А. Б.

Щодо діяльності операторів  
державних лотерей в Україні

Шановний Арсене Борисовичу!

Звертаюся до Вас з приводу ситуації що склалася у сфері діяльності суб'єктів господарювання на ринку державних лотерей.

Так, 6 жовтня 2012 року набрав чинності прийнятий Верховною Радою України Закон України «Про державні лотереї в Україні» № 5204-VI, розроблений народними депутатами України Полунєєвим Ю.В. та Коржем В.П.

Міністерство фінансів України неодноразово звертало увагу на недосконалість прийнятого закону, про що інформувало Кабінет Міністрів України та правоохоронні органи на відповідні запити, які постійно надходять до Мінфіну. Дія цього закону піддається також критиці з боку громадських організацій, експертного середовища, журналістів тощо.

У зв'язку з закладеними у зазначеному законі прогалинами склалася ситуація при якій регуляторні та контролюючі функції Міністерства фінансів України як органу ліцензування фактично знівельовані, а ринок лотерей монополізовано трьома приватними структурами, засновниками яких є суб'єкти іноземного походження. Зокрема, це:

товариство з обмеженою відповідальністю «М.С.Л.» (засновник «EVOLOT LIMITED» - юридична особа що діє за законодавством Республіки Кіпр);

підприємство з 100 % іноземними інвестиціями «Українська Національна Лотерея» (засновник «Олімпік Голд Холдінгз Лімітед» - юридична особа, що діє за законодавством Британських Віргінських островів);

приватне акціонерне товариство «Патріот» (CENRIBA INVESTMENTS LIMITED - юридична особа, що діє за законодавством Республіки Кіпр).

На сьогодні строк дії ліцензій вказаних операторів державних лотерей закінчився, але користуючись нормами статті 15 Закону України «Про державні лотереї в Україні» ці суб'єкти господарювання продовжують діяльність з випуску та проведення лотерей без ліцензій.

113634\*

Згідно з статтею 9 Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» ліцензуванню підлягає діяльність пов'язана з випуском та проведенням лотерей.

Частиною 3 статті 14 Господарського кодексу України встановлено, що ліцензія це документ державного зразка, який засвідчує право суб'єкта господарювання - ліцензіата на провадження зазначеного в ньому виду господарської діяльності протягом визначеного строку за умови виконання ліцензійних умов.

Частиною 1 статті 51 Господарського кодексу України передбачено, що підприємницька діяльність припиняється, серед іншого, у разі закінчення строку дії ліцензії.

Частиною першою статті 2 Закону України «Про державні лотереї в Україні» передбачено, що законодавство про лотереї складається з цього закону, що є спеціальним (базовим) законом у регулюванні лотерейної сфери, інших нормативно-правових актів. При цьому, ліцензування діяльності з випуску та проведення лотерей здійснюється в порядку, передбаченому Законом України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності».

Статтею 1 Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» визначено, що ліцензія це документ державного зразка, який засвідчує право ліцензіата на провадження зазначеного в ньому виду господарської діяльності протягом визначеного строку у разі його встановлення Кабінетом Міністрів України за умови виконання ліцензійних умов.

Згідно з статтею 1 Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» ліцензування це видача, переоформлення та анулювання ліцензій, видача дублікатів ліцензій, ведення ліцензійних справ та ліцензійних реєстрів, контроль за додержанням ліцензіатами ліцензійних умов, видача розпоряджень про усунення порушень ліцензійних умов, а також розпоряджень про усунення порушень законодавства у сфері ліцензування.

Відповідно до статті 164 Кодексу України про адміністративні правопорушення провадження господарської діяльності без одержання ліцензії на провадження певного виду господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню відповідно до закону, тягне за собою відповідальність передбачену цією статтею. Згідно з статтею 255 цього Кодексу протоколи про зазначені правопорушення мають право складати уповноважені на те посадові особи органів внутрішніх справ.

Враховуючи викладене, прошу Вас, в межах повноважень вжити відповідних заходів щодо притягнення органами внутрішніх справ до відповідальності суб'єктів господарської діяльності, які здійснюють діяльність з випуску та проведення лотерей без ліцензій.

Міністр

  
Олександр ШЛАПАК

ПРЕМ'ЄР-МІНІСТР УКРАЇНИ

вул. Грушевського, 12/2, Київ, 01008,  
тел.: (044) 256 7624, телефакс: (044) 254 0584

До листа Мінфіну від 22.09.14  
№ 31-14040-03-3/24387

ПЕТРЕНКУ П. Д. – скликання

АВАКОВУ А. Б.

✓ ШЛАПАКУ О. В.

Прошу невідкладно провести правову оцінку проведення діяльності операторів лотерей без ліцензій.

Про результати поінформуйте Кабінет Міністрів України.

ПАРАКУДІ О. В.

Ящук В. В.



Арсений ЯЦЕНЮК

ДЕПАРТАМЕНТ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДОКУМЕНТОБІГІ  
СЕКРЕТАРІАТУ КАБІНЕТУ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ

№16354/6/1-14 від 02.10.2014

34

15.28.14

M2



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ  
УКРАЇНИ

03 жов 2014

ВХ.№

8-12611



## МІНІСТЕРСТВО ЮСТИЦІЇ УКРАЇНИ

вул. Городецького, 13, м. Київ, 01001  
Тел.: +380 44 278-37-23, факс: +380 44 271-17-83  
E-mail: themis@minjust.gov.ua  
<http://www.minjust.gov.ua>  
Код ЄДРПОУ 00015822

Кабінет Міністрів України

*ОК мовлення 2014 № 9371-0-4-14/8.1*

На № \_\_\_\_\_

*Щодо правової оцінки проведення діяльності  
операторів лотерей без ліцензій*

На виконання доручення Прем'єр-міністра України Яценюка А.П. від 02 жовтня 2014 року № 16354/6/1-14 до листа Міністерства фінансів України від 22 вересня 2014 року № 31-14040-03-3/24387 Міністерством юстиції разом з Міністерством фінансів України розглянуто питання щодо правової оцінки проведення діяльності операторів лотерей без ліцензій та в межах компетенції повідомляється про таке.

Одним із способів регулюючого впливу держави на діяльність суб'єктів господарювання є ліцензування (стаття 12 Господарського кодексу України).

Види господарської діяльності, що підлягають ліцензуванню, порядок їх ліцензування, державний контроль у сфері ліцензування, відповідальність суб'єктів господарювання та органів ліцензування за порушення законодавства у сфері ліцензування визначає Закон України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» (далі – Закон).

Згідно з частиною третьою статті 9 Закону відповідно до цього Закону ліцензуванню підлягає, зокрема, господарська діяльність з випуску та проведення лотерей.

Так, ліцензія – це документ державного зразка, який засвідчує право ліцензіата на провадження зазначеного в ньому виду господарської діяльності протягом *визначеного строку* у разі його встановлення Кабінетом Міністрів України за умови виконання ліцензійних умов (стаття 1 Закону).

Статтею 14 Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» (далі – Закон) визначено, що у разі, коли ліцензіат має намір провадити зазначений в ліцензії вид господарської діяльності *після закінчення строку її дії, якщо такий строк встановлено Кабінетом Міністрів України*, він повинен отримати нову ліцензію в порядку, встановленому цим Законом.

Нова ліцензія видається органом ліцензування не раніше, ніж в останній робочий день дії попередньо виданої ліцензії.

При цьому ліцензування господарської діяльності з випуску та проведення лотерей було запроваджено Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України з метою запровадження державного контролю за здійсненням лотерейної діяльності» від 21 вересня 2000 року № 1969-III.

ДЕПАРТАМЕНТ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДОКУМЕНТОБІЛУ  
СЕКРЕТАРІАТУ КАБІНЕТУ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ  
№16354/7/1-14 від 11.10.2014  
М2

Відповідно до положень Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» суб'єкт господарювання зобов'язаний провадити певний вид господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню, відповідно до встановлених для цього виду діяльності ліцензійних умов (частина друга статті 8).

*Ліцензійні умови* провадження певного виду господарської діяльності та *порядок контролю* за їх додержанням затверджує орган ліцензування (частина перша статті 6 Закону).

Пунктом 11 Переліку органів ліцензування, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14 листопада 2000 року № 1698, органом ліцензування згаданого виду господарської діяльності визначено *Міністерство фінансів України*.

Так, Міністерством фінансів України було затверджено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з випуску та проведення лотерей і Порядок контролю за додержанням Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з випуску та проведення лотерей (наказ Державного комітету України з питань регуляторної політики та підприємництва, Міністерства фінансів України від 12 грудня 2002 року № 128/1037, зареєстрований у Міністерстві юстиції України 25 грудня 2002 року за № 1005/7293).

Водночас у 2012 році Верховною Радою України було запроваджено нове регулювання господарської діяльності з випуску та проведення лотерей шляхом прийняття Закону України «Про державні лотереї в Україні» (далі – Закон) від 06 вересня 2012 року № 5204-VI (набрав чинності 06 жовтня 2012 року).

При цьому Законом було визначено перехідний період з метою приведення ліцензованої господарської діяльності операторів лотерей у відповідність із цим Законом.

Так, частиною другою статті 15 «Прикінцеві та перехідні положення» Закону встановлено, що оператори лотерей, що провадили діяльність з випуску та проведення державних лотерей до моменту набрання чинності цим Законом на підставі виданих ліцензій, *діють на підставі цих ліцензій до моменту закінчення терміну їх дії*.

*У разі відсутності нормативно-правових актів, необхідних для отримання нових ліцензій, оператори лотерей, що провадили діяльність з випуску та проведення державних лотерей до моменту набрання чинності цим Законом на підставі виданих ліцензій, продовжують свою діяльність до отримання нових ліцензій, але не більше як на три місяці з моменту набрання чинності зазначеними нормативно-правовими актами.*

Частиною сьомою статті 15 «Прикінцеві та перехідні положення» Закону було доручено Кабінету Міністрів України у *тримісячний термін з дня набрання чинності цим Законом*:

- прийняти нормативно-правові акти, визначені цим Законом;
- привести свої нормативно-правові акти у відповідність із цим Законом;
- забезпечити перегляд і скасування органами державної виконавчої влади їх нормативних актів, що суперечать цьому Закону.

Однак до цього часу прийняття нормативно-правових актів, необхідних для отримання нових ліцензій, зокрема щодо затвердження ліцензійних умов проведення відповідної господарської діяльності та визначення порядку контролю

за ними, Кабінетом Міністрів України та Міністерством фінансів України не забезпечено. Таким чином, державою в особі відповідних органів не забезпечено належного регулювання господарської діяльності з випуску та проведення лотерей відповідно до нових умов.

При цьому державний нагляд (контроль) у сфері лотерейної діяльності здійснюється центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну фінансову політику, політику у сфері випуску та проведення лотерей (Міністерство фінансів України) відповідно до Закону України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» з урахуванням *особливостей, визначених цим Законом* та Закону України «Про створення вільної економічної зони «Крим» та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України» (частина п'ята статті 13 Закону України «Про державні лотереї в Україні»).

У зв'язку з наведеним та з огляду на те, що Міністерство фінансів України є органом ліцензування господарської діяльності з випуску та проведення лотерей, пропонуємо доручити вказаному Міністерству забезпечити підготовку відповідних нормативно-правових актів, необхідних для отримання відповідно до нового регулювання ліцензій з випуску та проведення лотерей.

Враховуючи наведене, зазначаємо, що відповідно до загальних положень Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» закінчення строку дії ліцензії є підставою для припинення проведення господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню. Суб'єкт, який має намір провадити зазначений в ліцензії вид господарської діяльності після закінчення строку її дії, якщо такий строк встановлено Кабінетом Міністрів України повинен отримати нову ліцензію в порядку, встановленому цим Законом.

Водночас Законом України «Про державні лотереї в Україні» встановлено особливе правове регулювання щодо здійснення ліцензованої діяльності з випуску та проведення лотерей у перехідний період. А саме, виходячи з аналізу наведених норм, прикінцевими положеннями Закону закріплено право операторів лотерей, що провадили діяльність з випуску та проведення державних лотерей до моменту набрання чинності цим Законом, продовжувати свою діяльність до отримання нових ліцензій, але не більше як на три місяці з моменту набрання чинності нормативно-правовими актами, необхідними для отримання нових ліцензій.

Позиція Міністерства фінансів України з порушеного питання викладена у листі від 08 жовтня 2014 року № 31-14040-03-5/25884, що додається.

На день підготовки відповіді позиція Міністерства внутрішніх справ України не надходила.

Додаток 3 арк.

Заступник Міністра –  
керівник апарату



Ігор АЛЕКСЕЄВ