

## Вирок залишено в силі: волинський суд оштрафував директорку фірми на 318 тисяч за махінації з імпортом

[Читати на руском](#)

Вирок залишено в силі: волинський суд оштрафував директорку фірми на 318 тисяч за махінації з імпортом

**Волинський апеляційний суд залишив у силі покарання для колишньої керівниці ТОВ «Вікторія Лідер Груп» Людмили Горкавчук, яку визнали винною в махінаціях з документами під час імпорту товарів з-за кордону.**

Про це [повідомляє](#) телеграм-канал "Судом по схемах".

### Суть справи

Як вбачається з матеріалів справи № 163/2430/25, у квітні 2024 року через пункт пропуску «Краківець-Корчова» на адресу ТОВ «Вікторія Лідер Груп» було ввезено партію соусів та сухариків. Керівниця підприємства Людмила Горкавчук подала до митного оформлення документи, згідно з якими товар нібито придбали у компанії з Болгарії та Польщі.

Завдяки цим документам фірма скористалася податковою преференцією (код 410), яка передбачає пільгову ставку мита для товарів, що походять з країн Європейського Союзу.

### Розслідування та виявлений обман

Українські митники вирішили перевірити достовірність документів і надіслали запити іноземним колегам.

Результати виявилися приголомшливими:

- Болгарська сторона повідомила, що компанія-продавець (DIJENU IN BOTTEGE BG LTD) взагалі не здійснювала експортних операцій, а за своєю юридичною адресою вона відсутня.
- Польська сторона надала копію справжньої експортної декларації. Згідно з нею, товар насправді прямував з Нідерландів (м. Апелдорн), а його вага та вартість суттєво відрізнялися від тих, що задекларувала пані Горкавчук.

Слідство дійшло висновку, що директорка свідомо «подрібила» вантаж у документах на дві частини, щоб вартість кожної не перевищувала 6000 євро — це дозволяло уникнути додаткових перевірок сертифікатів походження та зекономити на митних платежах.

### Аргументи захисту

В апеляційному суді адвокати Людмили Горкавчук намагалися переконати суддю, що їхня підзахисна діяла добросовісно і не знала про те, що документи від іноземних партнерів можуть бути неправдивими. Захист наполягав на закритті справи через «відсутність умислу».

### Рішення суду

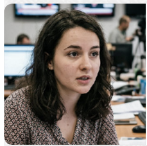
Суддя Волинського апеляційного суду Віктор Подолук відхилив аргументи захисту. Суд зауважив, що керівниця підприємства не надала жодних платіжних документів, які б підтверджували реальні розрахунки з «фейковими» постачальниками, а розбіжності в документах є очевидними.

6 квітня 2026 року суд постановив:

- Визнати Горкавчук Людмилу Андріївну винною у вчиненні правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 483 Митного кодексу України (переміщення товарів з приховуванням від митного контролю).
- Накласти штраф у розмірі 100% вартості товару — 318 374 гривні 34 копійки.

Постанова апеляційного суду є остаточною та оскарженню не підлягає. Тепер директорка змушена сплатити до бюджету повну вартість конфіскованого товару у вигляді штрафу.

Теги: [ДМС](#) [Государственная таможенная служба \(ГТС\)](#) [махінації](#) [Махинации](#) [ООО Виктория Лидер Груп](#)  
[Горкавчук Людмила](#) [Вольнская область](#) [Волинська область](#)



**Аліна Кравченко**

ЖУРНАЛІСТ, ОГЛЯДАЧ

🕒 16 квітня 2026 г., 12:29 👁️ Переглядів: 1746

💬 Коментарі: 0

Роздрукувати

Надіслати товаришу