



Топ-теми:

- Арешт Єрмака
- Корупційна мафія Міндича в Енергоатомі
- Напад Росії на Україну



НОВИНИ КОНФЛІКТИ ПОЗИЦІЯ ДУМКА ПОДІЇ ВІЙНА ВІДЕО БЛОГИ

Головна > Статті > Конфлікти > Кримінал > Ухилення від оподаткування і несплата за кредити: Як Віктор Поліщук виводить кошти зі своїх підприємств під час війни

Ухилення від оподаткування і несплата за кредити: Як Віктор Поліщук виводить кошти зі своїх підприємств під час війни

[Читати на російськи](#)



Ухилення від оподаткування і несплата за кредити: Як Віктор Поліщук виводить кошти зі своїх підприємств під час війни

Як стало відомо із єдиного реєстру судових рішень Бюро економічної безпеки України, за процесуального керівництва Офісу Генерального прокурора, здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні №6202010000000744 від 09.04.2020 за ознаками кримінальних правопорушень, передбачених ч. 2 ст. 364, ч. 3 ст. 212, ч 5 ст. 27 ч. 3 ст. 212, ч. 5 ст. 27 ч. 2 ст. 205-1, ч. 3 ст. 209 КК України.

Так, в ході досудового розслідування встановлено, що з січня 2019 року по грудень 2021 року генеральний директор ТОВ «Три О», усвідомлюючи протиправність своїх дій, діючи умисно, за спосібництва директорів ТОВ «Алекса Груп», ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» з метою ухилення службовими особами ТОВ «Три О» від сплати податку на додану вартість в особливо великих розмірах, за невстановлених слідством обставин, перебуваючи за адресою: м. Київ, площа Спортивна, будинок 1-А, оформила фінансово-господарські документи, якими відображені нереальні господарські операції із придбання товарів/робіт/послуг на загальну суму 286 148 615 грн, у тому числі ПДВ 47 691 435,9 грн, у ТОВ «Алекса Груп» та на суму 588 731 436 грн, у тому числі ПДВ 98 121 906 грн у ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД», які у подальшому використала як підставу для формування податкового кредиту ТОВ «Три О» з податку на додану вартість, з метою зменшення податкових зобов'язань з указаного податку, які підлягають сплаті ТОВ «Три О» до Державного бюджету України на загальну суму 145 813 341,90 грн та задекларувала в складі податкового кредиту ТОВ «Три О» з податку на додану вартість вказані нереальні операції, нібито проведені з ТОВ «Алекса Груп» та ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД».

ТОВ «Алекса Груп» (код ЄДРПОУ 38912368) та ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» (код ЄДРПОУ 35334835), в подальшому, з метою приховування та маскування походження грошових коштів, документально оформили фінансово-господарські взаємовідносини та здійснили фінансові операції з підприємствами ТОВ «Оліас-Лтд» (код ЄДРПОУ 42246507), ТОВ «Стар-Компані Груп» (код ЄДРПОУ 42253891), ТОВ «Глобалбуд-Інвест» (код ЄДРПОУ 42829990), ТОВ «Ковас Ренд» (код ЄДРПОУ 43037882), ТОВ «ПАРК ІНВЕСТ» (код ЄДРПОУ 35082684), ТОВ «Гранд Дистриб'юшн Схід» (код ЄДРПОУ 36094643), ТОВ «Вересень-Ль» (код ЄДРПОУ 39000343), ТОВ «Торговий дім «Мілк-Сервіс» (код ЄДРПОУ 39681292), ТОВ «Магнат-БК» (код ЄДРПОУ 40148998), які, рішенням комісії Державної податкової служби, віднесені до підприємств з ознаками ризиковості або здійснювали підміну номенклатури товарів по ланцюгу постачання, що може свідчити про легалізацію (відмивання) таких коштів.

Взаємовідносини ТОВ «Три О» з ризиковими та фіктивними підприємствами у 2022-2024 роках.

Двома найбільшими постачальниками ТОВ «Три О» за період 2023, 2024 років були ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» (ЄДРПОУ: 35334835) і ТОВ «Кунец Ес Сі Джі», (ЄДРПОУ: 36924090).

ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» і ТОВ «Кунец Ес Сі Джі» це підприємства, які перебувають в АІС «Журнал ризикових платників». Це говорить про те що податківці, під час відпрацювання ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» і ТОВ «Кунец Ес Сі Джі», віднесли їх до ризикових та фіктивних підприємств.

Таким чином ТОВ «Три О» у 2022 році здійснювало оформлення податкових накладних по придбанню послуг у підприємств з ознаками фіктивності та транзитності, а саме з ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» (ЄДРПОУ: 35334835), яке винесено до переліку ризикових підприємств Державною податковою службою з серпня 2022 року.

Згідно з реєстром податкових накладних було встановлено вивід грошових коштів ТОВ «Три О» (код ЄДРПОУ 23167814) через купівлю послуг «Роботи з обслуговування мереж вентиляції та інші роботи на об'єкті – «Торгово-офісний комплекс з об'єктами громадського призначення та паркінгом»: за адресом: м. Київ, пл. Спортивна,1-А»; Технічна експлуатація та супровід автоматизованих систем диспетчерського контролю та управління інженерними мережами на Об'єкті "Торговельно-офісний комплекс з об'єктами громадського призначення та паркінгом" за адресом: м. Київ, пл.Спортивна,1-А та ін.» тільки у першому півріччі 2022 року на загальну суму 64,8 млн грн в т.ч. ПДВ 10,8 млн грн у підприємства ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» яке має ознаки фіктивності та транзитності.

Необхідно зауважити що ТОВ «Три О» продовжило здійснювати взаємовідносини с ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» у 2022, 2023 і 2024 роках, не зважаючи на те що взаємовідносини ТОВ «Три О» і ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» є предметом розслідування БЕП УД № 62020100000000744 от 09.04.2020, яким розслідується ухилення від оподаткування на загальну суму 145 813 342 грн.

Так у 2023 році ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» здійснило поставки до ТОВ «Три О» на загальну суму більш ніж 232 млн грн, у тому числі ПДВ більш ніж 38 млн грн, а у 2024 році поставки на кінець квітня склали більше 123 млн грн, у тому числі ПДВ більше 20 млн грн. Таким чином за 2023-2024 роки поставки від підприємства з ознаками фіктивності і транзитності ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» склали 356 млн грн у тому числі ПДВ 59 млн грн.

Ось для прикладу які роботи нібито проводились на Об'єкті Торговельно-офісний комплекс з об'єктами громадського призначення та паркінгом" за адресою: м. Київ, пл. Спортивна, 1-А ризиковим підприємством ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД» у 2023, 2024 році:

- ремонт (відновлення) керамічної плитки на сходових маршах і технічних приміщеннях – 6 753 531,13 з ПДВ;

- ремонтні, опоряджувальні, інженерні, монтажні, демонтажні роботи – 3 673 195,12 з ПДВ;

- роботи з обслуговування мереж опалення, тепло-холодопостачання, водопроводу та каналізації – 3 466 854,96 з ПДВ.

Насправді на будівельні і ремонтні роботи тільки оформлялися фіктивні документи від ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД», на підставі яких ТОВ «Три О» завищувало витрати і податковий кредит з ПДВ, що дозволяло ТОВ «Три О» ухилитися від слати податку на прибуток та занижувати сплату ПДВ.

За період 2023-2024 років загальна сума взаємовідносин ТОВ «Три О» з ризиковим підприємством ТОВ «Кунец Ес Сі Джі» склала більш 120 млн грн, у тому числі ПДВ 20 млн грн. ТОВ «Кунец Ес Сі Джі» здійснювало роботи з обслуговування мереж вентиляції на об'єкті – «Торгово-офісний комплекс з об'єктами громадського призначення та паркінгом»: за адресою: м. Київ, пл. Спортивна,1-А. Хоча у 2022 році роботи з обслуговування мережі вентиляції БФК «Гулівер» здійснювало ТОВ «Спеценергомонтаж ЛТД».

З цього виходить що Віктор Поліщук вивів з ТОВ «Три О» на ризикові підприємства більш як 540 мільйонів гривень за 2022-2024 роки.

Відповідно до балансу ТОВ «Три О» за 2022 та 2023 роки видно, що вартість інвестиційної нерухомості за 2022 рік збільшилась на 90 810 тис. грн (з 4 841 928 тис. грн. на початок 2022 р. до 4 932 738 тис. грн на кінець 2022 р.). У 2023 році ціна інвестиційної нерухомості (ціна БФК "Гулівер") зросла ще більше, а саме на 221 094 тис. грн. (з 4 932 738 тис. грн на початок 2023 р. до 5 153 832 тис. на кінець 2023 року).

Баланс (заг про фінансовий стан) на 31.12.2023 р.		Форми №1		Кварт		30.09.2023	
А К Т И В		Клас рахунок		На початок звітного періоду		На кінець звітного періоду	
1		2		3		4	
I Нематеріальні активи		3		4		5	
Нематеріальні активи	1000		227		311		
вартість	1001		1249		1328		
амортизація	1002		1299		1312		
Нематеріальні активи за вартістю	1003		2933		444		
Оцінка вартість	1004		18198		21673		
вартість вартість	1005		42449		60123		
сума	1006		42449		60123		
Інвестиційна нерухомість	1007		6932781		8133824		

При цьому, ймовірно, таких масштабних покращень на 90 810 тис. грн у 2022 році та на 221 094 тис. грн у 2023 року основних фондів БФК «Гулівер» фактично не здійснювалось. Це свідчить про те що у 2022, 2023 та 2024 роках Поліщук продовжує використовувати ту ж саму схему виведення коштів з ТОВ «Три О» за якою в рамках кримінального провадження № 62020100000000744 від 09.04.2020 розслідується ухилення від оподаткування в сумі 145 813 342 грн шляхом переказу коштів на фіктивні компанії з їх подальшим переведенням у готівку.

У ті ж самі періоди коли Поліщук використовує схему виведення коштів з ТОВ «Три О» на ризикові і фіктивні підприємства, на балансі ТОВ «Три О» обліковується заборгованість за статтею балансу довгострокові кредити банків в сумі 13,6 мільярдів гривень, та інші довгострокові зобов'язання в сумі 7,9 мільярдів гривень. Це і є заборгованість перед державними банками «Ощадбанком» і «Укресімбанком».

Із журналістського розслідування "Радіо Свобода": «Віктор Поліщук: зв'язки з РФ, вигадана «гумантарка» та мільярдні борги перед Україною», видно що у 2022 році Віктор Поліщук перестав обслуговувати кредити держбанків. В тому числі ТОВ «Три О» перестало платити по кредитах держбанків.

Про те що ООО «Три О» не платило по кредитах держбанків свідчать і показники динаміки поточної кредиторської заборгованості згідно показників баланс ООО «Три О». Цей показник тільки збільшувався у 2022 на 483 975 тис. грн, 2023 році на 641 061 тис. грн, а в першому кварталі 2024 року – на 58 001 тис. грн. Це свідчить про те що почав платити по кредитах держбанків Віктор Поліщук тільки в першому кварталі 2024 року і то не в повному обсягу тому що заборгованість за поточною кредиторською заборгованістю все одно збільшилось у першому кварталі на 55 001 тис. грн.

Динаміка поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями ООО «Три О» за період з 2022 по перший квартал 2024 п						
т	2022г		2023г		2024г	
	на початок року	на кінець року	на початок року	на кінець року	на початок року	на кінець року
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	195-686	679-661	679-661	1-320-722	1-320-722	1-378-723

Тобто ТОВ «Три О» по кредитах держбанків платити перестало, а виводити кошти на ризикові і фіктивні підприємства продовжило.

Таким чином можливо зробити висновок що Віктор Поліщук у 2022, 2023, 2024 роках умисно виводив кошти з ТОВ «Три О» на фіктивні підприємства не тільки для ухилення від сплати податків, а і для того щоб не платити ці кошти в погашення кредитів держбанкам «Ощадбанку» і «Укресімбанку» чим погіршив фінансову стабільність нашої країни під час війни.

telega.ph

Теги: ДПС, Государственная налоговая служба (ГНС), Укресімбанк, Шахтарство, Міщеничство, Ощадбанк, Укресімбанк, ТОВ Спеценергомонтаж ЛТД, ТОВ Кунец Ес Сі Джі, Алекса Груп, улоговине промисловство, Три О, ООО Три О, ТОВ Три О, Поліщук Віктор, Неуплата налогов, ухилення від сплати податків, Кредити



Максим Левченко
ВИПУСКОВИЙ РЕДАКТОР

05 серпня 2024 г., 09:18 Переглядів: 3341 Коментарі: 0

Роздрукувати Надіслати товаришу

Коментарі:

comments powered by Disqus

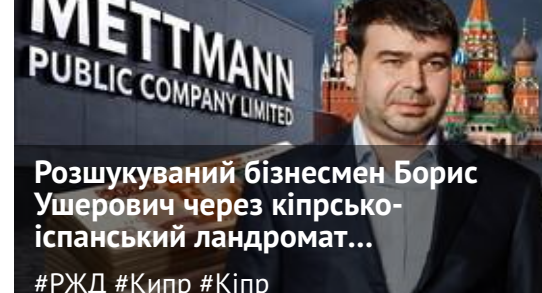
Головна Новини Рівняння Конфлікти Позичка Думка Події Війна Про нас Статті Архів Закони Контакти Новини світу Політика Корупція Економіка Конфлікти Кримінал Коментарі Різні Політика Економіка Відео Блоги

Важливі новини

19.05.2026



15.05.2026



Останні новини

По даті По перелікам По коментарям

20:08 Зеленський розраховує на відкриття першого переговорного кластера щодо вступу України до ЄС найближчими тижнями

20:05 Адміністрація президента США хоче випустити Кіпмуру у 250 доларів з його обличчям, - WP

19:57 «ТЦК, поліція та цивільні»: на столичній Оболоні близько 15 осіб брали участь у затриманні чоловіка

19:51 Зеленський: Україна створює власну балістику та антибалістичну систему попри бізнес-конкуренцію у світі

19:50 Стерненко: Масштабування ударів по РФ зробить це літо найважчим для ворога за весь час війни

Підписуйтесь на наш канал в Telegram. Оперативно про головне

19:45 Федоров представив депутатам реформу мобілізації: нардепи озвучили різні оцінки

19:40 У Києві завершили аварійні роботи в ТЦ, який постраждав від нічного обстрілу, – ДНС

19:34 Брат «митника на підтітку»: віцемер Глобного Олег Леднік задекларував гектари землі, автопарк на дружину та тисячі євро готівки

19:28 Україна посилює фортифікації на північному та північно-східному напрямках, – ЦПЗ

19:23 Кабмін змінює порядок перевірки лікарняних та посилює контроль за їх видачею

19:17 ЄС оштрафував Тему на 200 мільйонів євро через продаж небезпечних товарів, – Bloomberg

19:11 У Києві чоловік посадив 6-річну доньку за кермо та знімав це на відео

19:05 Хабар у пащі цигарок: волинський суддя Білинський здибував ВРП «геніальною» тактикою самозахисту

19:00 Каллас: Євросоюз не має бути нейтральним посередником у переговорах між Україною та РФ

18:56 У Кремлі заперечують, що Путін передавав Трампу таємні послання через Лаврова та Рубіо

18:50 Сергій Фурса: Україні знадобиться масовий приплив мігрантів через дефіцит робочої сили

18:44 На Хмельниччині двоє військових загинули через вибух дрона-перехоплювача: ДБР почало розслідування

18:38 Акіос: Трамп узяв паузу перед підписанням меморандуму про перемир'я та ядерну програму Ірану

18:33 Україна отримає від Швеції 36 винищувачів Gripen: Міноборони розкрили деталі історичної угоди

18:28 СБУ викрила дві корупційні схеми у БЕБ: затримано двох посадовців

18:22 В Україні хочуть запровадити накопичувальні пенсії для військових навіть після року служби

18:16 Лубінець: Росія навмисно гальмує обмін військовополоненими, щоб тиснути на українське суспільство

Теги новин

COVID-19 Агресія Росії Атака

Війна

Война ВСУ Вторжение

Дональд Трамп Донбасс ДПГ Зеленский ЗСУ Киев Кия коронавирус Коррупция

Напад Росії на Україну

Нападение

Росии на Украину оккупанты оккупанти Порошенко Путин Росія

Россия сбу США Украина

Україна ЧП Эпидемия коронавируса

Наші опитування

Чи вірите ви, що Дональд Трамп зможе зупинити війну між Росією та Україною?

- Так, повністю зможу
- Частково зможе, але не відразу
- Ні, не зможе
- Це залежить від дій інших сторін
- Важко відповісти

[Голосувати](#)

Показати результати опитування
Показати всі опитування на сайті