



**Топ-теми:**

- Арешт Ермака
- Корупційна мафія Міндіча в Енергоатомі
- Напад Росії на Україну



НОВИНИ	КОНФЛІКТИ	ПОЗИЦІЯ	ДУМКА	ПОДІЇ	ВІЙНА	ВІДЕО	БЛОГИ
--------	-----------	---------	-------	-------	-------	-------	-------

Головна > Статті > Конфлікти > Кримінал

## Схема на 35 мільйонів: як львівські «конвертатори» двічі вкрали ПДВ і уникнули покарання за допомогою БЕБ, суду та податкової

Читати на руськом Read in English Додати як бажане джерело в Google



Схема на 35 мільйонів: як львівські «конвертатори» двічі вкрали ПДВ і уникнули покарання за допомогою БЕБ, суду та податкової

**Як за допомогою корумпованих детективів БЕБ, прокурорів, податківців, поліції та суду львівські бізнесмени-конвертатори розікрали з бюджету двічі 35 мільйонів ПДВ (вкрали-повернули-вкрали), уникнувши кримінальної відповідальності.**

Про це пише [ОРД](#).

Епізод 1. У 2022 році місцеві ЗМІ активно висвітлювали конфлікт Голови ЛОВА М. Козицького та місцевих податківців ГУ ДПС у Львівській області щодо незаконного відшкодування ПДВ по фіктивних господарських операціях псевдоімпортерами.

Одним з таких підприємств було (43977413) ТОВ ГОВЕРЛА ХХІ, якому згідно з даними Тимчасового реєстру відшкодованих сум ПДВ Мінфіну за період 2021-2022 відшкодовано 35 394 433 грн.

А вже влітку 2023 року ухвалою Шевченківського районного суду м. Львова від 29 серпня 2023 року по справі № 466/8422/23 (Провадження № 1-кп/466/963/23) за клопотанням прокурора першого відділу процесуального керівництва досудовим розслідуванням та підтриманням публічного обвинувачення управління нагляду за додержанням законів органами Бюро економічної безпеки України Офісу Генерального прокурора у кримінальному провадженні, внесеному в ЄРДР за №72022000110000033 від 11.11.2022 року, підозрюваного директора ТОВ Говерла ХХІ звільнено від кримінальної відповідальності, передбаченої ч. 3 ст. 212 КК України, на підставі ч. 4 ст. 212 КК України у зв'язку зі сплатою податків. Кримінальне провадження, внесене в ЄРДР за №72022000110000033 від 11.11.2022 року за підозрою директора ТОВ Говерла ХХІ у вчиненні злочину, передбаченого ч.3 ст.212 КК України закрито.

Органом досудового розслідування встановлено, що ОСОБА, обіймаючи посаду директора ТОВ «Говерла ХХІ», будучи відповідальним за ведення бухгалтерського обліку підприємства, складання та подачу податкової звітності, відповідно до розробленого злочинного плану, який полягав у не включенні до бази оподаткування операцій із зарахування коштів за товарно-матеріальні цінності на рахунки підприємства, не складанні та не проведенні реєстрації податкових накладних на користь контрагентів-покупців, від яких у період із квітня 2021 року по липень 2022 року отримано грошові кошти у якості оплати/передплати за товарно-матеріальні цінності, а саме: ТОВ «МІЛОШТА», ПП «Берта Плюс», ТОВ «ТК ЦЕНТРА», ТОВ «АВМ-Логістик», ПП «Мілк Ленд», ТОВ «Зета Плюс», і як наслідок не відображені у податкових деклараціях з податку на додану вартість, поданих до структурного підрозділу ГУ ДПС у Львівській області, вчинив умисні дії, що призвели до фактичного ненадходження в державний бюджет податку на додану вартість на загальну суму 35 394 473,00 грн, що є особливо великим розміром.

Під час розслідування, до повідомлення про підозру, директором ТОВ Говерла ХХІ заподіяна шкода добровільно відшкодована у повному обсязі, що стверджується платіжними інструкціями №4 від 01.08.2023 року на суму 5000000 грн, №5 від 02.08.2023 року на суму 5900000 грн, №6 від 02.08.2023 року на суму 9400000 грн, №7 від 03.08.2023 року на суму 14094473 грн.

Однак, відповідно до норм Кримінального кодексу України та судової практики незаконне відшкодування ПДВ являє собою злочин проти власності (Ст. 191 КК України), відповідальність за який не передбачає звільнення від кримінальної відповідальності у зв'язку із відшкодуванням шкоди (сплатою податків), а 10-12 років позбавлення волі, а також очевидно не могло бути кваліфіковане в даному кримінальному провадженні як звичайне ухилення від сплати податків (ст. 212 КК України)

Епізод 2.ОСОБА, яка підозрюється у вчиненні діяння, передбаченого ст. 212 КК та до притягнення її до кримінальної відповідальності добровільно, у повному обсязі, сплатити нараховані податкові зобов'язання та фінансові санкції, тобто відшкодує шкоду, завдану державі, на підставі ч.4 ст.212 КК України підлягає звільненню від кримінальної відповідальності судом.

У своїй правозастосовчій діяльності підрозділи БЕБ продовжують практику «фейкових» відшкодувань несплачених податків, яка була започаткована податковою міліцією (ДФС). Заступник голови податкового комітету Ярослав Железняк влітку 2021 на своїй сторінці фейсбук погрожував останньому керівнику податкової міліції Мельнику Вадиму Рахунковою палатою через історію фейкових «відшкодувань» збитків державі за ухилення від сплати податків і про маніпуляції представників податкової міліції (Депутатське звернення нардепа Я. Железняка).

В такому випадку кошти «відшкодовані» ТОВ «Говерла ХХІ»(замість свого керівника) на загальний рахунок в казначействі для сплати податків як збитки в кримінальному провадженні» по ухиленню від сплати податків» через відсутність узгодженого податкового повідомлення-рішення, винесеного податковою службою в результаті проведеної перевірки платника податків, було зараховано на його особовий рахунок як переплату по податках (ПДВ), яку можливо повернути на розрахунковий рахунок підприємства!

Епізод 3 - перереєструємо ТОВ Говерла ХХІ з 35 мільйонами переплати по податках з одного підставного власника на іншого з метою замітання слідів по цій афері шляхом імітації рейдерства коштів, відшкодованих як збитки в кримінальному провадженні!Також, слідством ГУ НП у Львівській області встановлено, що ТОВ «Говерла ХХІ» за результатами фінансово господарської діяльності у відповідні періоди була переплата по сплаті податку на додану вартість в розмірі близько 30 млн.грн., що надалі надавало можливість Товариству проводити прибуткову діяльність. Однак вищезазначені особи, за невідомих ОСОБА\_6 обставин, шахрайським шляхом та підробкою документів з метою здійснення подальшого збагачення через використання ТОВ «Говерла ХХІ», провели незаконні дії, за результатами чого завдано значних матеріальних збитків, Ухвала № 120190655 від 04.07.2024 по справі 461/5713/24

**Теги:** ухилення від сплати податків, уклонення от уплаты налогов, ТОВ Говерла ХХІ, Козиций Максим, Львовская область, Львівська область, НДС, ПДВ, Шахрайство, Мошенничество, БЕБ, БЭБ



**Марія Войтенко**  
оглядач новин

🕒 12 червня 2025 г., 15:28 👁 Переглядів: 3134

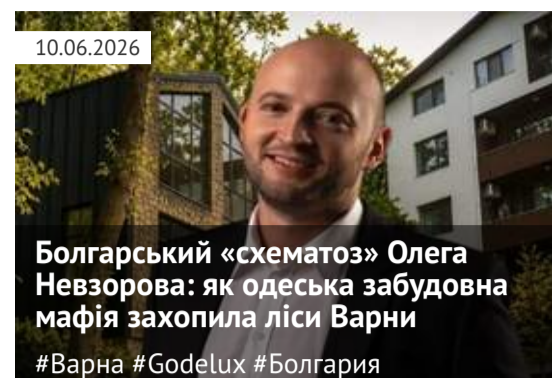
💬 Коментарі: 0

🖨 Роздрукувати ✉ Надіслати товаришу

### Коментарі:

comments powered by Disqus

### Важливі новини



### Останні новини

17:00 На Донеччині загинув 27-річний сержант Максим Косарь із Запорізької області

16:55 Випереджаючи графік: Трамп заявив про відкриття Ормузької протоки для поставок нафти

16:51 «Дуже погано впливає»: у Міноборони визнали проблему і готують реформу ТЦК

16:42 Смерть після ТЦК на Закарпатті: поліція заявила про токсини в крові та давні травми у 29-річного киянина Хижняка

16:37 Нічна атака на Київ: пошкоджено будівлі Палацу «Україна», університету Карпенка-Карого та «Укрніохроніки»

Підпишіться на наш канал в Telegram. Оперативно про головне

16:29 Причиною називають відмову двигунів: Російський військовий літак Ту-22М3 зазнав аварії в Іркутській області

16:23 Атака безпілотників в окупованому Дебальцевому: повідомляється про удар по депо та складу БК

16:17 У Шевченківському районі Києва сапери вилучили бойову частину збитого дрона «Герань-2»

16:12 Ховали під одягом та в панелі авто: львівські митники заблокували три схеми нелегального ввезення техніки

16:08 Трагедія у Греції: у віці 39 років пішов із життя відомий український футболіст В'ячеслав Шарпар

16:02 У Варшаві двоє невідомих підпалили ресторан Muz Mig з українським корінням: один із них повернувся заради фоторепортажу

15:58 РФ вперше застосувала проти Києва новий баражувальний боеприпас «Бандероль»

15:52 Зникло у чиновниці – з'явилось в батька: як керівниця Держгеокадастру Оксана Ястреб «ховає» елітну землю та паркомісія

15:48 Історичні дзеркала: Польща не може вимагати від України відмови від УПА, ігноруючи гріхи Армії Крайової

15:44 На кордоні Румунії затримали українець з 100 шкурками куниця без дозвільних документів

15:40 СБУ затримала агента ФСБ, яка шпигувала за ППО на Київському морі під виглядом туристки

15:35 У Раді зареєстровано законопроект щодо пом'якшення покарання за СЗЧ для мобілізованих учасників бойових дій

15:30 Прокурорський «дах» та дроблення бізнесу: як харківська мережа sota.store заробляє на контрабанді під час війни

15:26 Лопата як «аргумент»: на Рівненщині чоловік намагався відбити сусіда від представників ТЦК

15:22 Лавров підтвердив візит посланців Трампа до Росії після домовленостей на Алясці

15:18 Ексменеджер Ахметова у кріслі заступника голови ФДМУ: Віталій Коваленко задекларував 14 об'єктів нерухомості та Maserati

15:14 Пам'ятники для українських воїнів від прихильниці «совка»: тендер ВМК на понад 19 мільйонів гривень віддали фірмі білоруски Гриневської

### Теги новин

COVID-19 агресія Росії Атака **Війна**

Война вСУ Вторжение

Дональд Трамп Донбасс ДТП Зеленский ЗСУ Київ коронавірус Корупція

**Напад Росії на Україну** нападение

Росии на Украину окупанты окупанти Порошенко Путин Росія

Россия сбу США Украина

Україна ЧП Епидемія коронавіруса

### Наші опитування

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

- Так, повністю зможе
- 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

**Головна**  
Про нас  
Статті  
Архів  
Закони  
Контакти

**Новини**  
Рейдерство  
Корупція  
Економіка  
Новини світу

**Конфлікти**  
Політика  
Корпоративні конфлікти  
Кримінал

**Позиція**  
Коментарі  
Різне

**Думка**  
Політика  
Економіка

**Події**

**Війна**

**Відео**

**Блоги**