

АВТОМОНОПОЛІЯ НА МІЛЬЯРДИ: ЯК BLACK AUDIT, ЩО ОТРИМУВАВ ОПЛАТИ З БЮДЖЕТУ ЗА ДРОНИ, ЩО ІСНУЮТЬ ЛИШ НА ПАПЕРІ БЕЗКАРНО ПЕРЕЙШОВ ДО ОБОРУДОК ІЗ СІРИМ ІМПОРТОМ АВТОМОБІЛІВ



Штраф Нацбанку на 42,5 мільйона, двадцять ТОВ із сусідніми кодами ЄДРПОУ, три гонконгські компанії з однією адресою і дрони, які, за даними митників, існували лише на папері. Ми розклали цей масив.

Єдині способі зрозуміти, як працює схема, не маючи жодного інсайдера: читати те, що ніхто не ховає. Митні декларації, реєстр юридичних осіб, дати створення сайтів, рішення регулятора. Кожен із цих документів окремо нудний. Разом вони інколи складаються в картину, яку не змогли б намалювати й десять анонімних джерел. Цей текст — спроба скласти таку картину з відкритих даних навколо мережі імпортерів, яку в публікації останнього року називають **Black Audit**.

Штраф, з якого все почалося

На початку серпня 2026 року Національний банк оштрафував АТ «Банк «Український капітал» на 42,5 мільйона гривень. Формулювання стандартне — порушення вимог законодавства у сфері запобігання відмиванню коштів. Два мільйони з цієї суми накладено окремо: за невиконання закону про валюту та валютні операції. Для банку, річний прибуток якого приблизно вдвічі менший за штраф, це не адміністративна неприємність, а вирок бізнес-моделі.

Рішення НБУ не називає клієнтів і не описує схем. Але воно фіксує головне: в установі не працювала процедура перевірки документів за валютними операціями. Іншими словами, гроші могли йти за кордон під контракти, яких ніхто не читав. Це необхідна умова для всього, про що йтиметься далі. Не достатня — але без неї нічого з описаного нижче не мало б сенсу.

Розслідування «Телеграфу» від 18 серпня пов'язало цей штраф із мережею фіктивних імпортерів одягу та взуття: компанія, що за два роки тричі змінила назву й трічі — засновника, сайти двох «незалежних» фірм, створені в одну хвилину 22 жовтня 2025 року на одному конструкторі, офісна адреса, за якою зареєстровано ще два десятки товариств. Через одну таку компанію, за документами, пройшло імпорту щонайменше на 800 мільйонів гривень. Тримують цей мийно-пральний інфраструктурний майданчик Василь Сандул та Євген Кулібаба.



Василь Сандул



Євген Кулібаба

Дев'ять імпортерів, один постачальник

Автомобільна частина масиву починається з чотирьох пар «український імпортер — іноземний постачальник», встановлених за митними даними бази ІмпортСервіс. ТОВ «МОДАЛ» (ЄДРПОУ 45466713) отримувє машини від литовської MB CARWAY. ТОВ «МАРМАРИС ГРУП» (45481857) — від угорської AWELINA TRADE KFT. ТОВ «АНТАНТА ПРОМТОРТ» (44661770) — від канадської ALPHA EXPORT AUTO. ТОВ «МЕГА-ПРАЙД» (44093183) — від естонської REDBUSAVTO OU.

Цікаве починається, коли дивитися не на імпортерів, а на постачальників. У MB CARWAY, крім «МОДАЛ», є ще один український клієнт — ТОВ «АВТО-КЛІПЕНС ЕКСПЕРТ» (45313848). А в AWELINA TRADE KFT, крім «МАРМАРИС ГРУП», їх ще всім: «ОЛІВЕР» (45702278), «БЕРЕК ГРУП» (45829548), «ТОП ГАН АВТО» (45869643), «ВІЗ ІНТЕРПРАЙЗ» (45272042), «КРЕДІКС» (45854506), «ТРАНС БЕСТ ЛОГІСТІК» (40634099), «МОВАРО» (46091680), «ІМПАКЦИС-АВТО» (45639713).

Дев'ять українських товариств, які купують автомобілі в одного угорського постачальника. Подивіться на коди: 452, 454, 456, 457, 458, 459, 460. Це не старі компанії з історією — це реєстрації 2023–2024 років, майже послідовні. Так виглядає не ринок, а конвеєр: фірми створюються під потік, а не потік шукає фірми. Чи є в них спільні бенефіціари, адреси, бухгалтери — питання до ЄДР, воно поки без відповідей. Але одна угорська компанія, яка обслуговує дев'ять новостворених українських ТОВ, — це ознака, яку будь-який комплаєнс-офісер зобов'язаний помітити. У «Українському капіталі», судячи зі штрафу, не помітив.

Як це працює — за словами ринку

Тут ми переходимо від документів до свідчень, і чесно про це попереджаємо. Механізм, який описують учасники ринку та публікації, відрізняється від класичного заниження митної вартості, і саме цим він цікавий.

Автомобілі реальні. Їх заздалегідь підбирають під конкретних покупців — фізичних осіб, які платять готівкою. Але ця готівка не заходить на рахунок як оплата за машину. Її продають на тіньовому ринку тим, кому потрібен кеш, в обмін на безготівкову гривню, яка вже надходить на рахунок ТОВ-імпортера. За безготівку купується валюта. Валюта йде нерезиденту за імпортним контрактом. Товариство в цій конструкції не купує автомобіль — воно стоїть прокладкою між фізичною особою, готівковим ринком, банком і закордонним одержувачем.

Втрати держави виникають не на митниці, де сидять їх впливові покровителі а в трьох інших місцях: там, де не оподатковується реальна націнка й дохід організаторів; там, де конвертація готівки живить суміжну тіньову економіку; і там, де валютний платіж перевищує реальну вартість товару. І ще одне — банк у такій схемі не помилка, а вузол. Без установи, яка не читає контракти, конструкція не збирається.

Дрони з Fo Tan

У тому самому митному масиві є два за'язки, де товар — не автомобілі. ТОВ «ЛАВРА ГРУП» (45023845) отримує від гонконгської TORQUE TRADE LIMITED безпілотні літальні апарати. ТОВ «ПОЛІПРОМ КОНТУР» (44972273) — від гонконгської STARNINE SALES LIMITED, код УКТ ЗЕД 8806221010; в одному з відкритих записів вартість партії перевищує 2,1 мільйона доларів. Ще два товариства — «ПТХ РЕМОНТНО-ЛОГІСТИЧНИЙ ПРОСТІР» і «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАХІДНИЙ КРАЙ» — працюють одночасно з обома гонконгськими постачальниками.

А тепер адреса. TORQUE TRADE LIMITED, STARNINE SALES LIMITED і третя компанія, LATUNA LIMITED, фігурують у митних записах із варіантами однієї адреси у Fo Tan, Гонконг. Три «незалежні» постачальники дронів з одного офісу — це або секретарська адреса на тисячу компаній, або один адміністратор на трьох. Реєстр Гонконгу відповість, що саме. Поки що ніхто не питає.

Ремонтно-логістичний простір і торговий дім, які імпортують бойові безпілотники на мільйони доларів, — це саме по собі не злочин. Але це запитання, і воно стає гострішим, якщо згадати, що **везення БПЛА звільнене від мита та ПДВ**. Декларація на дрони — це підстава для валютного платежу за кордон під нульову ставку. Якщо дрони існують, це воєнна логістика. Якщо ні — це найдешевший спосіб вивести гроші з країни, який тільки можна вигадати.

Публікація, якої ніхто не помітив

Ось що робить дронвою частину цієї історії вагомішою за решту. Сімнадцятого липня 2025 року — за рік до появи масиву, з якого ми виходимо, — портал «Акценти» опублікував матеріал про «фантомний» імпорд дронів, передбачуючий Znaj.ua. За його даними, з понад мільярда доларів БПЛА, ввезених у першому півріччі 2025 року, кожен третій існував лише в документах.

І в тому матеріалі, з посиланням на співробітників митниці, названо поіменно тих самих гравців. STARNINE SALES LIMITED — на «ПОЛІПРОМ КОНТУР», 44972273. TORQUE TRADE LIMITED — на «ЛАВРА ГРУП», 45023845. Latuna Limited — на «ЛОЯЛХІЛЗ ГРУП», 45339667. Волинська митниця — понад сто мільйонів доларів «фантомних» дронів, Львівська — ще понад сто, Одеська — понад п'ятдесят, Чернівецька — близько двадцяти. TORQUE TRADE фігурує на трьох митницях із чотирьох.

Але факт залишається фактом: набір назв — TORQUE, STARNINE, Latuna, «ЛАВРА ГРУП», «ПОЛІПРОМ КОНТУР» — з'явився у відкритому доступі незалежно від масиву й раніше за нього. Це те, що в розслідуванні називається перехресним підтвердженням. І це те, на що за тринадцять місяців не відрегував жоден орган.

Хто за цим стоїть — і чого ми не знаємо

Публікації — from-ua.org у липні 2026 року і «Телеграф» у серпні — пов'язують цю мережу з двома колишніми співробітниками податкової міліції Львівщини, Василем Сандулом та Євгеном Кулібабою, а групу — з назвою Black Audit.

Головне, що спільнота та правоохоронна система переконливо знає, що справжній бенефіціар молодих і спритних фунтів-маріонеток Василя Сандула та Євгена Кулібаби — є земляк зі Львова Тарас Романович Козак (KOZAK, Taras Romanovych, Ukraine; DOB 06 Apr 1972; [RUSSIA-E014024]), що ще за часів Медведчука та Кучми отримали звання почесних «професорів» по пограбуванню українського бюджету, та внесені до переліку санкційних осіб міжнародного рівня ОФАС. Прикро, що українська РНБО поки так і не вибудувала ефективних взаємодійосин із американською стороною з цього приводу та зрештою із власними правоохоронними органами, адже ці три особи загально відомі абсолютно кожному українському правоохоронцю.

За даними митної статистики та публікацій, є ознаки, що потребують перевірки.

Запитання без адресата

Чому дев'ять товариств, зареєстрованих у 2023–2024 роках, купують автомобілі в однієї угорської AWELINA TRADE KFT, і хто їхні бенефіціари? В якому банку відкрилі їхні рахунки, і чи охоплював штраф НБУ саме ці операції? Хто директори й секретарі трьох гонконгських компаній з адресою у Fo Tan, і чи є в них інші українські клієнти? Чому ремонтно-логістичний простір імпортує безпілотники, і чи дійшли вони до кінцевого одержувача? Чи оглядали на Волинській митниці партії за кодом 8806221010 фізично? Чи відкрито хоча б одне провадження за публікацією від 17 липня 2025 року, і якщо ні — чому?

Жодне з цих запитань не потребує оперативної роботи. Відповіді лежать у ЄДР, у реєстрі Гонконгу, у митній статистиці за кодом 8806, у тексті рішення НБУ на сайті регулятора і в реєстрі судових рішень за ЄДРПОУ. Ми перелічили їх у кінці. Кожен, хто має повноваження, може пройти цей шлях за тиждень.

Від чого рахувати

У 2025 році імпорт легкових автомобілів забезпечив бюджету 56,6 мільярда гривень митних платежів. У дронівому контролі логіка ще простіша: якщо товари немає, весь платіж за нього — мистий відтік капіталу під нульову ставку. За порядком величини йдеться про сотні мільйонів доларів на рік. За зністом — про те, що у воєнній економіці працює канал, який держава не бачить, а регулятор побачив лише через штраф банку.

Регулятор побачив те, чого не побачили правоохоронці. Митники з публікації 2025 року бачили те, чого не побачив ніхто. Масив із двадцяти ЄДРПОУ і однієї гонконгської адреси лежить у відкритому доступі. Питання не в тому, чи існує схема, — питання в тому, скільки ще людей мають її описати, перш ніж хтось із повноваженнями відкриє реєстр.

ТЭГИ: **Black Audit** **Василь Сандул** **Євген Кулібаба**

Общее количество просмотров: 2037



ЧИТАЙТЕ ТАКЖЕ



МИР «СТАЛО ВІДОМО ПРО ЩО БУДОВАН ГОВОРИВ ІЗ ЛУКАШЕНКОМ ТА ПУТИНІМ У ВІШКЕВ» 06:23

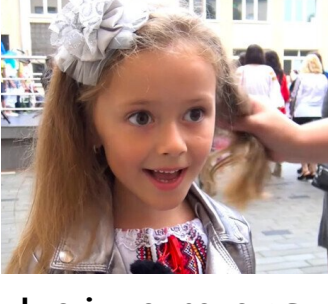


НАУКА І ТЕХНІКА «НІМЕЧЧИНА ВПЕРШЕ ВИПРОБУВАЛА ІЗРАЇЛЬСЬКУ БАЇСТИЧНУ РАКЕТУ LOBRA» 17:08



МИР «ФІНЛЯНДИЯ РАССЛЕДУЕТ ПОЯВЛЕНИЕ ДРОНА НА ПОБЕРЕЖЬЕ ФИНСКОГО ЗАЛИВА» 17:35

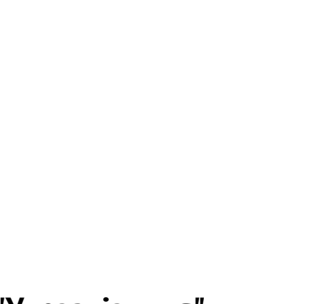
НОВИНИ ПАРТНЕРІВ



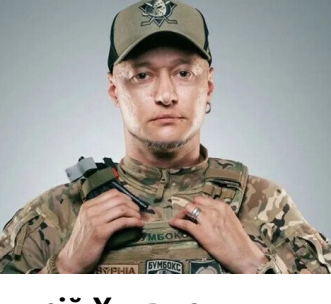
«Потім померло»: як зараз виглядає і чим займається...



Гуча смерть в Одесі: не стало депутата, який ретував...



“Укрзалізниця” повертає погляди на важливий напрям Сумщини:...



Андрій Хливинок готовий відмовитися від звання заслуженого...

[ДЕТАЛЬНІШЕ](#) [ДЕТАЛЬНІШЕ](#) [ДЕТАЛЬНІШЕ](#) [ДЕТАЛЬНІШЕ](#)



наверх