

# ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У КИЇВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

## Управління інформаційної взаємодії

---

04151, м. Київ – 151, вул. Святослава Хороброго, 5а

телефон (факс) 246-23-40

### **Боротьба з фінансовими схемами країни-агресора: ДПС Київщини викрила масштабні порушення**

Головним управлінням ДПС у Київській області в ході проведення перевірки Товариства «А» встановлено формування показників податкової звітності по взаєморозрахунках з підприємствами, які зареєстровані в країні - «агресорі», що призвело до втрат бюджету понад 1,5 млрд. грн. За фактом встановленого ухилення від сплати податків (зборів, обов'язкових платежів) відкриті кримінальні провадження ч. 3 ст. 212 ККУ.

Слід зазначити, що Постановою Кабінету міністрів України від 03.03.2022 № 187 «Про забезпечення захисту національних інтересів за майбутніми позовами держави Україна у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації» встановлено мораторій (заборону) на виконання будь-яких зобов'язань (у тому числі грошових) кредиторам (стягувачам), за якими є суб'єкти російської федерації або особи, пов'язані з державою-агресором.

Будь-які правочини, що порушують вимогу вищевказаної постанови, є нікчемними, тобто такими для визнання недійсності яких не потрібно окреме рішення суду (ч.2 ст. 215 ЦКУ).

Також, згідно Постанови Правління Національного банку України від 24.02.2022 № 18 «Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану», уповноваженим установам забороняється здійснювати будь-які валютні операції, для виконання зобов'язань перед юридичними або фізичними особами, які мають місцезнаходження (зареєстрована/постійно проживає) в російській федерації або в республіці Білорусь.

Ретельний збір доказової бази, її оцінка та аналіз, законодавче підґрунтя та неупередженість висновків по кожному факту порушень податкового законодавства, які встановлюють фахівці управління податкового аудиту під час проведення контрольної-перевірочної роботи, є тим фундаментом, на якому базується податкова культура та взаємовідносини з платниками податків, завдяки чому підвищується добровільна сплата податкових зобов'язань до бюджетів усіх рівнів, що, в кінцевому рахунку, і є основним завданням та метою роботи Головного управління ДПС у Київській області.