<http://www.reyestr.court.gov.ua/Review/67231040>

Категорія справи № 201/8082/16-к: Кримінальні справи; Злочини проти авторитету органів державної влади, органів місцевого самоврядування, об'єднань громадян та злочини проти журналістів; Підроблення документів, печаток, штампів та бланків, а також збут чи використання підроблених документів, печаток, штампів.

Надіслано судом: 19.06.2017. Зареєстровано: 20.06.2017. Оприлюднено: 03.07.2017.

Державний герб України

ВИРОК

І М Е Н Е М У К Р А Ї Н И

16 червня 2017 року Жовтневий районний суд

м. Дніпропетровська

у складі: головуючого судді - Гончаренко В.М.

при секретарі - Гоц Г.Ю.

за участю прокурора - Шестопалова Р.М.

обвинувачених - ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3, ОСОБА\_4

розглянувши у відкритому судовому засіданні в залі Жовтневого районного суду м. Дніпропетровська матеріали кримінального провадження № 201/8082/16-к (пр. № 1-кп/201/11/2017), відомості про яке внесені до Єдиного реєстру досудових розслідувань за № 32014040000000104, стосовно:

●ОСОБА\_1, ІНФОРМАЦІЯ\_1, уродженця м. Дніпропетровська, громадянина України, освіта вища, не одруженого, раніше не судимого, працюючого менеджером з продажу на підприємстві «Промсистеми Дніпро», який проживає за адресою: АДРЕСА\_1

●ОСОБА\_2, ІНФОРМАЦІЯ\_5, уродженця м. Дніпропетровська, громадянина України, освіта вища, одруженого, раніше не судимого, працюючого менеджером в ТОВ «Вікар Трейд», який проживає за адресою: АДРЕСА\_2

обвинувачених у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України,

●ОСОБА\_3, ІНФОРМАЦІЯ\_7, уродженки м. Запоріжжя, громадянки України, освіта вища, одруженої, раніше не судимої, працюючої економістом аудиторської компанії «Крафт-аудит», яка проживає за адресою: АДРЕСА\_3,

●ОСОБА\_4, ІНФОРМАЦІЯ\_10, уродженця м. Дніпропетровська, громадянина України, освіта середня, одруженого, раніше не судимого, працюючого експедитором в ТОВ «Євро Метал Сервіс», який проживає за адресою: АДРЕСА\_4

обвинувачених у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, -

ВСТАНОВИВ:

Обвинувачений ОСОБА\_1, в січні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, керуючись мотивами незаконного збагачення, створив організовану групу у складі чотирьох осіб для спільного заняття корисливою злочинною діяльністю, направленою на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, розуміючи можливі суспільно-небезпечні наслідки, створенні (придбанні) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) без мети здійснення господарської (підприємницької) діяльності, а виключно з метою прикриття незаконної діяльності, яка виражалась у наданні незаконних послуг реально діючим підприємствам України, за матеріальну винагороду, в проведенні безтоварних операцій та незаконному переказі безготівкових грошових коштів в готівку, з використанням реєстраційних документів і розрахункових рахунків суб'єктів господарювання, які здійснювали фіктивну діяльність (далі - СГФД), передбачивши наступний план злочинної діяльності:

-орендував у 2013 році офіси для реалізації своєї злочинної діяльності у приміщенні за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Панікахі, 2, та пізніше в 2014 році, точних дат досудовим розслідуванням не встановлено, за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Володі Дубиніна, 8, які спільно з іншими співучасниками злочину використовував для спілкування з представниками суб'єктів підприємницької діяльності - замовниками таких неіснуючих фінансово-господарських операцій як особисто, так і засобами телефонного зв'язку, а також для складання і передачі замовникам завідомо неправдивих документів бухгалтерського обліку та податкової звітності, необхідних для прикриття уявних не підтверджених фактичними обставинами операцій, які здійснювати не мали наміру;

-фактичне створення суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, реєстрація таких юридичних осіб на підставних фізичних осіб;

-підроблення від імені підконтрольних суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність фінансово-господарських документів на суму незаконно сформованих для реально діючих підприємств податкового кредиту з ПДВ, які лише документально підтверджуватимуть податковий кредит реально діючим підприємствам, фактично ж являтимуться засобом приховування (маскування) злочину та в подальшому наданні замовникам підроблених документів, як засобу та знаряддя для доведення до кінця ними злочинів, пов'язаних з умисним ухиленням від сплати податків;

-надання злочинних послуг по незаконному формуванню податкового кредиту з ПДВ для реально діючих підприємств України, без реального проведення із ними господарських операцій, шляхом внесення необхідних для замовників сум ПДВ до складу податкового зобов'язання у податкових деклараціях з ПДВ і розшифровках податкових зобов'язань та податкового кредиту і включення загальних сум відображених операцій підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність;

-надання замовникам інформації про включення до складу податкового зобов'язання з ПДВ підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність для відображення цих сум ПДВ у складі податкового кредиту та віднесення загальних сум операцій до складу податкового кредиту у податкових деклараціях з податку на додану вартість підприємств-замовників для фактичної несплати податків, тобто сприянні іншим реально діючим підприємствам в ухиленні від сплати податків (в тому числі і у розмірі, за який не передбачено кримінальної відповідальності);

-незаконне переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам;

-отримання грошової винагороди у розмірі від 1% і більше відсотків від загального об'єму незаконно сформованого податкового кредиту з ПДВ, тобто від суми відображеної у документах операції та грошової винагороди у розмірі 6% і більше відсотків від суми незаконно переведених у готівку грошових коштів.

Відповідно до розробленого злочинного плану ОСОБА\_1, як організатор скоєння злочинів, не маючи необхідних знань та навичок з ведення бухгалтерського обліку та складання податкової звітності, а також розуміючи, що один він не в змозі реалізувати свій злочинний план без кваліфікованого бухгалтера та осіб, допомога яких потрібна з користування комп'ютерною системою доступу до електронних рахунків «Клієнт-Банк», формування бази клієнтів отримання незаконних послуг з переведення безготівкових коштів у готівкові, у 2013 році (більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено), довів до відома мешканців міста Дніпропетровська ОСОБА\_2, ОСОБА\_3, ОСОБА\_4 про розроблений ним злочинний план, направлений на досягнення злочинного результату, пояснив кожному з них їх роль у скоєнні злочинів, яку останні усвідомили як участь (пособництво) у фіктивному підприємництві (тобто створенні (придбанні) суб'єктів підприємницької діяльності з метою прикриття незаконної діяльності) та пособництві в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, таким чином створивши організовану групу, діяльність якої була спрямована на досягнення вищезазначеного розробленого ОСОБА\_1, як організатором, єдиного плану злочинної діяльності, а для його реалізації розподілив наступним чином функції між співучасниками:

-за собою залишив функцію загального керівництва організованої ним групи; організації підготовки, а також спрямування та координування зусиль членів групи на вчинення злочинів; підшукування осіб з метою реєстрації на їх імена юридичних осіб для подальшого їх контролювання та використання у скоєнні злочинів;

-виплати заробітної плати підставним (номінальним) керівникам СГФД, іншим учасникам злочинної групи; розроблення планів злочинної діяльності, доведення їх до учасників групи; прийняття рішень щодо затвердження чи відхилення пропозицій учасників в частині дій кожного з них; забезпечення прикриття їх спільної злочинної діяльності, підшукування співучасників злочинів, суб'єктів підприємницької діяльності України, що легально діяли, яким необхідно було б без сплати податків до бюджету незаконно переказувати безготівкові грошові кошти в готівку, а також на підставі завідомо підроблених договорів, документів бухгалтерського обліку незаконно формувати податковий кредит з податку на додану вартість;

-ОСОБА\_2 доручив контролювати грошові потоки від діючих підприємств, і по цих же питаннях спілкувався зі службовими особами, здійснювати пошук потенційних клієнтів для формування витрат і переведення коштів у готівку, для чого він в подальшому зареєстрував і оформив в березні 2014 року на своє ім'я аудиторську компанію «САФФ» за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Володі Дубиніна, 8, офіс 301, під виглядом надання бухгалтерських послуг, ведення відповідних обліків, здачі звітності, консультування з питань оподатковування, хоча фактично ніяких аудиторських послуг не надавалося;

-ОСОБА\_3, що має досвід у веденні бухгалтерського й податкового обліків і складанні податкової звітності, доручив шляхом складання первинних фінансово-господарських документів від імені СГФД, вносячи в них завідомо неправдиві відомості щодо поставки товарів на адресу реально діючих суб'єктів господарювання, яких у дійсності не відбувалось, відображення в таких документах потрібних реальному підприємству економічних показників, що не відповідали дійсності та, в подальшому, використовувати такі документи при складанні податкової звітності СГФД і подавати їх до контролюючих державних органів, крім того, здійснювати переговори, надавати консультації службовим особам та представникам діючих підприємств з питань підготовки завідомо неправдивих первинних документів, формування й видачі податкової звітності фіктивних підприємств;

-ОСОБА\_4 наділив функцією контролювати і здійснювати перерахування за допомогою системи «Клієнт-Банк» грошових коштів підконтрольних СГФД з метою подальшого зняття відповідних коштів у банківських установах через непоставлених до відома про злочинність дій номінальних керівників підконтрольних СГФД або особисто під вигаданим ім'ям «ОСОБА\_141» та по підробленому паспорту на ім'я ОСОБА\_8

Реалізуючи свій злочинний план, ОСОБА\_1 надавав (збував) реально діючим підприємствам завідомо підроблені документи з реквізитами СГФД, а ті у свою чергу, на виконання нібито договірних правовідносин по фіктивних (безтоварних) операціях перераховували грошові кошти на поточні банківські рахунки СГФД, які в подальшому незаконно оготівковувались через касу банківської установи та передавались ОСОБА\_1, за вирахуванням відсотків, представникам реально діючих підприємств.

Крім того, ОСОБА\_1, продовжуючи втілювати свій злочинний план у життя, не бажаючи бути викритим правоохоронними органами та не бажаючи особисто здійснювати підшукування осіб, які б погодились прийняти на себе права та обов'язки керівників суб'єктів підприємницької діяльності, вступати із такими особами у будь-які відносини, залучив знайомих ОСОБА\_1 та іншим членам ним організованої групи ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 людей, які не були поставлені до відома про злочинність дій цієї групи, і були використані для пошуку кадрів у якості кур'єрів та менеджерів для подальшого оформлення фіктивних підприємств на підставних осіб з метою можливості контролювати їх діяльність, а саме:

-ОСОБА\_9 - була залучена для забезпечення швидкої і безперешкодної реєстрації СГФД на попередньо підшуканих її знайомою ОСОБА\_10 осіб, які мали скрутне матеріальне становище, що полягало у підготовці статутних, реєстраційних документів (статут, заяви, реєстраційні картки, протоколи, накази), їх подачі до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції та інших державних органів, використовуючи підставних осіб в якості директорів; замовленні виготовлення та отримання засновницьких документів і внесення до них змін, документів для відкриття рахунків у банківських установах (бланки заяв, договорів, анкет, заяви на видачу чекових книжок, опитувальники, картки зі зразками підпису й відбитка печатки тощо); отриманні за допомогою номінальних керівників СГФД свідоцтв платників податку на додану вартість; організовані нотаріального посвідчення копій засновницьких документів на підставних осіб (номінальних засновників); супроводженні номінальних директорів СГФД до органів державної влади, проводити із ними інструктажі щодо їх поведінки при спілкуванні з працівниками правоохоронних органів; виконувати інші повсякденні обов'язки, визначені ОСОБА\_11;

-ОСОБА\_12 було доручено відшукування клієнтів - діючих підприємств нібито для здійснення фінансово-господарських взаємовідносин, а також надавати допомогу ОСОБА\_3 щодо видачі документів реально діючим підприємствам;

-ОСОБА\_13 - відправляти і одержувати необхідні документи через пошту та в ролі перевізника відвозити ОСОБА\_4 у банківські установи для зняття і отримання готівкових грошових коштів;

-ОСОБА\_14 була найнята ОСОБА\_3 їй у допомогу для ведення бухгалтерського й податкового обліків фіктивних підприємств. Крім того, ОСОБА\_3 залучала в допомогу свого сина ОСОБА\_15 в якості кур'єра по перевезенню й видачі документів, а також у веденні бухгалтерського та податкового обліків.

ОСОБА\_1, визнавши розроблений ним злочинний план завершеним та досконалим для виконання, тобто таким, що надасть можливість скоїти ряд злочинів, у т.ч. тяжких, отримати неконтрольований державою прибуток та не бути при цьому викритим, розпочав його втілення в життя.

Таким чином, в м. Дніпропетровську з початку 2013 року, точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, організатором вчинення злочинів ОСОБА\_1 було створено злочинне об'єднання з метою вчинення двох і більше злочинів різного ступеня тяжкості, яке відповідало критеріям (ознакам) організованої групи, яка була ним зорганізована у внутрішньо й зовнішньо стійке злочинне об'єднання, до складу якого, крім ОСОБА\_1, як організатора, увійшли ОСОБА\_2 (співорганізатор), ОСОБА\_3 (виконавець) та ОСОБА\_4 (виконавець).

Протягом діяльності створеної організованої злочинної групи ОСОБА\_1 як особисто, так і ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 за його вказівками, для більш ефективного вчинення злочинів та прикриття злочинної діяльності здійснювали пошук однодумців, помічників, а також проводили консультації з особами, наближеними до правоохоронних і контролюючих органів, та користувались їх порадами тощо, а сам ОСОБА\_1, як організатор та керівник організованої злочинної групи, підтримував функціонування цього злочинного об'єднання як організованої групи.

При цьому кожен із вищевказаних учасників групи усвідомлював свою безпосередню участь у діяльності організованої злочинної групи та у вчинюваних ними різного ступеню тяжкості злочинах, усвідомлював факт існування цієї організованої злочинної групи, надавав згоду на участь у вчиненні злочинів саме у складі цієї організованої групи і підтвердив конкретними діями реальність своїх намірів, направлених на досягнення єдиного злочинного плану.

Стійкість організованої злочинної групи, створеної ОСОБА\_1 полягала у наступному:

1.Тривалості злочинної діяльності - організована злочинна група почала створюватись організатором у 2008 році для вчинення фіктивного підприємництва, підробки офіційних документів, використання завідомо підроблених документів та пособництва в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах.

На виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, всіма членами організованої групи, в т.ч. ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 для прикриття незаконної діяльності організованої злочинної групи та прикриття злочинів були залучені суб'єкти господарювання, які здійснювали фіктивну діяльність - ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», які зареєстрували на підставних осіб та використовували у різні періоди часу існування організованої злочинної групи з січня 2013 по лютий 2015 рр. для прикриття незаконної діяльності з конвертації 97 млн. грн. безготівкових коштів у готівку, з метою ухилення від сплати податків 105 підприємствами-контрагентами, та внаслідок пособницької протиправної діяльності яких до бюджету не було сплачено податок на додану вартість на загальну суму 1 869 043 грн.

Організована група була викрита працівниками податкової міліції та прокуратури 17.02.2015 року при проведенні обшуків, в ході яких вилучено, підроблені первинні фінансово-господарські документи щодо нібито проведених господарських операцій від імені вищезазначених підприємств, системні блоки комп'ютерів, ноутбуки, що використовувались членами організованої групи у своїй злочинній діяльності, засоби зв'язку між ними - мобільні телефони тощо.

2.Стабільності організованої злочинної групи, що виразилось у міцності та постійності її основного складу учасників, не розголошенні узгодженого злочинного плану іншим особам, непоставленим до відома про злочинність дій організованої групи, неприйняття таких осіб до складу організованої групи, а лише їх використання для досягнення заздалегідь спланованого злочинного результату.

3.Згуртованості та одностайності всіх учасників організованої групи, яке ґрунтувалось на наявності міцних тривалих родинних та дружніх зв'язків, які діяли спільно, узгоджено та одностайно. Так, організатор і керівник організованої злочинної групи ОСОБА\_11 до вчинення злочинів у складі створеного ним об'єднання залучив своїх знайомих - ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, з якими був знайомий з 2008 року, тобто задовго до створення організованої групи та самого початку скоєння злочинів.

4.Наявності єдиного наміру всіх учасників організованої групи щодо вчинення різного ступеню тяжкості злочинів у сфері господарської діяльності, результатом вчинення яких було отримання грошової винагороди та чіткості визначення ролі кожного, високому рівні узгодженості дій, єдиному плані, досягненні цілей учасників при вчиненні злочинів.

Про наявність єдиного злочинного плану свідчить не випадкова, не хаотична, а планомірна, систематична, заздалегідь узгоджена діяльність всіх учасників цієї групи, єдиний алгоритм дій, результатом чого було пособництво в умисному ухиленні від сплати податків рядом реально діючих суб'єктів господарювання та фактичне ненадходження до бюджету податків у великих розмірах.

При цьому, виконання протиправного плану забезпечувалося суворим дотриманням встановленої в організованій злочинній групі дисципліни, з бездоганним підпорядкуванням її керівнику ОСОБА\_1, що дозволяло її учасникам здійснювати конкретні функції протиправної діяльності, у зв'язку з чим, тривалий час усувалася можливість викриття злочинної діяльності вищевказаних осіб.

Ієрархічність організованої злочинної групи, створеної ОСОБА\_1, полягала у наявності системно-структурної побудови злочинного об'єднання, яке включало в себе наявність здійснення загального керівництва ОСОБА\_1, підпорядкування йому інших членів організованої групи.

Метою створення ОСОБА\_1 організованої злочинної групи було вчинення двох і більше різного ступеня тяжкості злочинів. Зокрема, діяльність створеної ним організованої злочинної групи була направлена на фіктивне підприємництво, підроблення документів і їх збут, що мало своїм наслідком пособництво в умисному ухиленні від сплати податків іншими суб'єктами господарювання у великих розмірах.

Таким чином, ОСОБА\_1, будучи організатором скоєння злочинів, залучивши до складу організованої групи співорганізатора ОСОБА\_2, виконавців ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, поставивши їх до відома про розроблений злочинний план щодо фіктивного підприємництва, пособництва в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, підробки офіційних документів та їх використання, пояснивши кожному з них відведену їм роль та роль інших учасників організованої групи у скоєнні зазначених злочинів, яку останні усвідомили та зрозуміли.

Перелічені злочини члени організованої злочинної групи скоїли за наступних обставин:

1)ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_23, який на той період часу втратив свій паспорт, який було придбано в січні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_23 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1 , ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_23 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в січні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи на наказі №23/01/13 від 23.01.2013 року про призначення ОСОБА\_23 на посаду директора ТОВ «НІКОЛЕЙД», статуті ТОВ «НІКОЛЕЙД» від 22.01.2013, протоколі № 3 від 19.01.2013 року загальних зборів учасників, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у січні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дарницької районної в м. Києві державної адміністрації за адресою: м. Київ, вул. О. Кошиця, 11.

Відділ з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дарницької районної в м. Києві державної адміністрації, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_23, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «НІКОЛЕЙД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АА №427418 від 30.01.13), засновником та керівником якого став ОСОБА\_23

Після державної реєстрації ТОВ «НІКОЛЕЙД», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_23 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Дарницькому районі м. Києва, що дало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «НІКОЛЕЙД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Дарницькому районі м. Києва отримавши інформацію 30.01.2013 з відділу з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дарницької районної в м. Києві державної адміністрації, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «НІКОЛЕЙД» ОСОБА\_23, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200090905 від 01.01.2013, виконане на бланку серії НБ №305713.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «НІКОЛЕЙД» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «НІКОЛЕЙД» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «Банк Золоті Ворота», ПАТ «Радикал Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «НІКОЛЕЙД» (код 33631838), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_23, який не був обізнаний про злочинну мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності.

2)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_25, який на той період часу втратив свій паспорт, який було придбано на початку квітня 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_25 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_25 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, на початку квітня 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в наказі №21/02/13 від 21.02.2013 року про призначення ОСОБА\_25 на посаду директора ТОВ «НІКОЛЕЙД», статуті ТОВ «НІКОЛЕЙД» від 03.04.2013, протоколі № 4 від 20.02.2013 року, № 5 від 04.03.2013 року, № 7 від 02.04.2013 року загальних зборів учасників, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у лютому-квітні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дарницької районної в м. Києві державної адміністрації за адресою: м. Київ, вул. О. Кошиця, 11.

Відділ з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дарницької районної в м. Києві державної адміністрації, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_25, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «НІКОЛЕЙД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АВ №074804 від 19.03.13), засновником та керівником якого став ОСОБА\_25

Після державної реєстрації ТОВ «НІКОЛЕЙД», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_25 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Дарницькому районі м. Києва, що дало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «НІКОЛЕЙД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Дарницькому районі м. Києва отримавши інформацію 19.03.13 з відділу з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дарницької районної в м. Києві державної адміністрації, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «НІКОЛЕЙД» ОСОБА\_25, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200090905 від 01.01.13, виконане на бланку серії НБ №305713.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «НІКОЛЕЙД» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «НІКОЛЕЙД» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «Банк Золоті Ворота», ПАТ «Радикал Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «НІКОЛЕЙД» (код 33631838), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_25, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

3)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_26, який на той період часу втратив свій паспорт, який було придбано в липні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_26 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_26 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в липні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в рішенні власника ПП «РУТА» від 08.07.2013, статуті ПП «РУТА» від 10.07.2013, наказі № 03 від 09.07.2013 року про призначення ОСОБА\_26 на посаду директора ПП «РУТА», рішенні власника ПП «РУТА» від 18.12.2013, реєстраційних картках, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні-грудні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_26, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ПП «РУТА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №681037 від 23.12.2013), засновником та керівником якого став ОСОБА\_26

Після державної реєстрації ПП «РУТА», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_26 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, що дало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ПП «РУТА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та, вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ПП «РУТА» ОСОБА\_26, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200181279 від 04.07.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ПП «РУТА» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ПП «РУТА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ПП «РУТА» (код 31224732), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_26, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

4)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати й знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_27, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_27 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_27 мала стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, наприкінці червня-початку липня 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в рішенні власника від 27.06.2013 року про затвердження Статуту та реєстрування його шляхом викладення у новій редакції, призначення директором ПП «ОСОБА\_142», наказі № 03 від 28.06.2013 року про призначення ОСОБА\_27 на посаду директора ПП «ОСОБА\_142», статуті ПП «ОСОБА\_142» від 01.07.2013, реєстраційній картці на внесення змін до відомостей про юридичну особу, які містяться в державному реєстраторі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, і до довіреності від 02.07.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні-липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 02.07.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_27, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ПП «ОСОБА\_142» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АВ №663979 від 02.07.13), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_27

Після державної реєстрації ПП «ОСОБА\_142» у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_27 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ПП «ОСОБА\_142» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, отримавши інформацію 02.07.2013 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ПП «ОСОБА\_142» ОСОБА\_27, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №100133435 від 12.08.2008.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_27 через ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ПП «ОСОБА\_142» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ПП «ОСОБА\_142» (код 35985613), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_27, яка не була обізнана про мету злочинної діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

5)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_28, паспортні та ідентифікаційні дані якого було придбано в грудні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_28 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_28 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 14/12 від 14.12.2013 загальних зборів учасників ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» з додатком до нього, статуті ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» від 16.12.2013, наказі № 03 від 16.12.2013 про призначення ОСОБА\_28 на посаду директора ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», реєстраційній картці на внесення змін до відомостей про юридичну особу, які містяться в державному реєстраторі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, і до установчих документів від 02.07.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 17.12.2013 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_28, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №678448 від 19.12.13), засновником та керівником якого став ОСОБА\_28

Після державної реєстрації ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_28 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» ОСОБА\_28, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200173736 від 24.04.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» (код 24433436), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_28, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

6)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_29, який на той період часу втратив свій паспорт, який було придбано у грудні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_29 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_29 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в середині січня 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 16/12 від 16.12.2013 і № 20/01 від 20.01.2014 загальних зборів учасників ТОВ «КУББЕРА», статуті ТОВ «КУББЕРА» від 16.12.2013 і від 20.01.2014, наказі № 02 від 17.12.2013 року про призначення ОСОБА\_30 на посаду директора ТОВ «КУББЕРА», реєстраційній картці на проведення державної реєстрації змін до установчих документів юридичної особи від 20.01.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 21.01.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_29, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «КУББЕРА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №678370 від 19.12.13), засновником та керівником якої став ОСОБА\_29

Після державної реєстрації ТОВ «КУББЕРА», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_29 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «КУББЕРА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Однак, для повноцінного використання придбаної юридичної особи - ТОВ «КУББЕРА» у злочинній діяльності в січні-лютому 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, будучи поставленим до відома про злочинний характер дій ОСОБА\_1, за вказівкою останнього ОСОБА\_4 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в реєстраційній заяві платника податку на додану вартість (форма №1-ПДВ) від 07.02.2014, яку ОСОБА\_1 в подальшому 10.02.2014 було подано до ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, отримавши 10.02.2014 до розгляду реєстраційну заяву ТОВ «КУББЕРА» форми №1-ПДВ, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «КУББЕРА» ОСОБА\_29, не виявивши порушень та помилок при її заповнені, вважаючи її реальним керівником підприємства, провели 13.02.2014 повторну реєстрацію платника ПДВ №200120769 (витяг 1404664500033 з реєстру платників ПДВ).

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «КУББЕРА» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «КУББЕРА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КУББЕРА» (код 38600123), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_29, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

7)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_31, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_31 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_31 мала стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність, не маючи відповідної для цього освіти чи навичок, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в середині червня 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в рішенні власника від 16.06.2014 про зміну власника та збільшення розміру статутного капіталу ПП «ОЛІМП», наказі №16/06/2014 від 16.06.2014 року про призначення ОСОБА\_31 на посаду директора ПП «ОЛІМП», та за вказівкою останньої самостійно виконала власний підпис на наданих їй статуті ПП «ОЛІМП» від 16.06.2014, реєстраційній картці від 25.06.2014 на внесення змін до відомостей про юридичну особу, які містяться в Єдиному державному реєстраторі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, які після підписання надала у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 25.06.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Ірпінського міського управління юстиції за адресою: Київська область, м. Ірпінь, вул. П. Комуни, б. 11.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Ірпінського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_31, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни державної реєстрації юридичної особи - ПП «ОЛІМП» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АА №476337 від 25.06.14), засновником та керівником якої стала ОСОБА\_31

Після державної реєстрації ПП «ОЛІМП», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_31 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в Ірпінській ОДПІ Київської області, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ПП «ОЛІМП» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи Ірпінської ОДПІ Київської області отримавши 06.08.14 до розгляду реєстраційну заяву ПП «ОЛІМП» форми №1-ОПП, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ПП «ОЛІМП» ОСОБА\_31, не виявивши порушень та помилок при її заповнені, вважаючи її реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №100149009 від 05.11.2008.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ПП «ОЛІМП» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ПП «ОЛІМП» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «АБ «РАДАБАНК», ПАТ «АВАНТ-БАНК».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ПП «ОЛІМП» (код 31414089), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_31, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

8)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_32, паспортні та ідентифікаційні дані якого було придбано в червні-липні 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_32 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_32 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, на початку липня 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в договорі від 03.07.2014 купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», протоколі № 03/07/2014 від 03.07.2014 загальних зборів учасників ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», статуті ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ» від 09.07.2014, наказі № 10 від 04.07.2014 про призначення ОСОБА\_32 на посаду директора ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», реєстраційних картках від 15.07.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 16.07.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Голосіївського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві за адресою: м. Київ, пр. Голосіївський, буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Голосіївського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_32, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 16.07.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_32

Після державної реєстрації ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_32 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Голосіївського районі у м. Києві, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Голосіївського районі у м. Києві, отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Голосіївського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ» ОСОБА\_32, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200120827 від 15.04.13.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «АВАНТ-БАНК», ПАТ «РАДАБАНК».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ» (код 32768338), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_32, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

9)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_33, яка на той період часу втратила свій паспорт, який було придбано в кінці березня - на початку квітня 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_33 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_33 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, на початку квітня 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в наказі №2 від 08.04.2014 року про призначення ОСОБА\_33 на посаду директора ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», статуті ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» від 08.04.2014, протоколі № 07/04 від 07.04.2014 року загальних зборів учасників ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» та додатку до нього, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у квітні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_33, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №230381 від 10.04.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_34

Після державної реєстрації ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_33 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що дало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» у злочинній діяльності, спрямованій на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» ОСОБА\_33, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність, з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «СВВ-ЦЕНТР» (код 35044497), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_33, яка не була обізнана про дійсну мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

10)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_27, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_27 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_27 мала стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, наприкінці травня 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи у статутних та реєстраційних документах ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у травні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 29.05.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_27, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», засновником та керівником якого стала ОСОБА\_27

Після державної реєстрації ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_27 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та для незаконного переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, отримавши інформацію 29.05.2013 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС» ОСОБА\_27, не виявили порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_27 через ОСОБА\_9 передала його ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС» в банківських установах - ПАТ «АКБ «КОНКОРД».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС» (код 35112776), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_27, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

11)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_35, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_35 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_35 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в договорі від 15.07.2014 купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», рішенні власника №2/14 від 15.07.2014 ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», статуті ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ» від 15.07.2014, наказі № 15/07/2014 від 15.07.2014 про призначення ОСОБА\_35 на посаду директора ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», реєстраційних картках від 17.07.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у 17.07.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві за адресою: м. Київ, Кловський узвіз, буд. 24.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_35, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 18.07.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_35

Після державної реєстрації ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_35 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Печерському районі у м. Києві, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Печерському районі у м. Києві, отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ» ОСОБА\_35, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №100191613 від 07.02.09.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ» в банківських установах - ПАТ «АВАНТ-БАНК», ПАТ «РАДАБАНК».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ» (код 36304885), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_35, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

12)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_36, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_36 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_36 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в травні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 16/05/2014 від 16.05.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», статуті ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР» від 19.05.2014, наказі № 3 від 17.05.2014 про призначення ОСОБА\_36 на посаду директора ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Білоцерківської міськрайонного управління юстиції Київської області за адресою: Київська область, м. Біла Церква, бул. 50-річчя Перемоги, буд. 94.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Білоцерківського міськрайонного управління юстиції Київської області, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_36, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 03.06.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_36

Після державної реєстрації ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_36 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в Білоцерківській ОДПІ, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи Білоцерківській ОДПІ отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Білоцерківського міськрайонного управління юстиції Київської області, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР» ОСОБА\_36, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №100252371 від 30.10.2009.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР» в банківських установах - ПАТ «Інтеркредитбанк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР» (код 36596896), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_36, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

13)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_37, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_37 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_37 мав стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в липні, грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в наказі № 02 від 27.06.2013 року про призначення ОСОБА\_37 на посаду директора ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», протоколах №01/07 від 01.07.2013, №16/12 від 16.12.2013, загальних зборів учасників ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» з додатком до них, статуті ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» від 16.12.2013, реєстраційній картці на внесення змін до установчих документів юридичної особи від 19.12.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, в липні, грудні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 01.07.2013 і 19.12.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_37, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» (виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АВ №663978 від 02.07.13 і серії АГ №681041 від 23.12.13), засновником та керівником якого став ОСОБА\_37

Після державної реєстрації ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_37 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію 02.07.13 і 23.12.13 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» ОСОБА\_37, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200112898 від 25.02.13.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_37 через ОСОБА\_9 передав їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» (код 37275735), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_37, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

14)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_38, який на той період часу втратив свій паспорт, який було придбано в січні 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_37 і ОСОБА\_38 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_38 мав стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в січні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в наказі № 8-к від 27.01.2014 року про зняття з ОСОБА\_37 обовязків директора ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», протоколах №20/01 від 20.01.2014, №1-2014 від 27.01.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» з додатком до них, статуті ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» від 20.01.2014, наказі №1-2014 від 28.01.2014 про призначення ОСОБА\_38 на посаду директора ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», реєстраційній картці на внесення змін до установчих документів юридичної особи від 21.01.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, в січні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 30.01.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_38, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» (виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №206747 від 30.01.14), керівником якого став ОСОБА\_37

Після державної реєстрації ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік директора на ОСОБА\_38 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію 07.02.14 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» ОСОБА\_37, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200160250 від 07.02.14.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_37 через ОСОБА\_9 передав їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» (код 37275735), його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_38, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

15)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_39, паспортні та ідентифікаційні дані якого було придбано в грудні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_39 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_39 мав стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в рішенні власника ПП «АРТУМ» від 16.12.2013, наказі № 02 від 17.12.2013 про призначення ОСОБА\_39 на посаду директора ПП «АРТІУМ», статуті ПП «АРТІУМ» від 17.12.2013, реєстраційних картках від 17.12.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, в грудні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 17.12.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_39, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ПП «АРТІУМ» (виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №678450 від 19.12.13), засновником та керівником якого став ОСОБА\_39

Після державної реєстрації ПП «АРТІУМ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_39 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ПП «АРТІУМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію 19.12.13 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ПП «АРТІУМ» ОСОБА\_39, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200173740 від 24.04.14.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ПП «АРТІУМ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ПП «АРТІУМ» (код 37276105), його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_39, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

16)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 про злочинний характер своїх дій.

В грудні 2013 року, більш точно встановити дату не надалося можливим, знаходячись в м. Дніпропетровську, в невстановленому органом досудового розслідування місці, ОСОБА\_40 познайомився із невстановленою слідством особою та погодився на пропозицію останнього за грошову винагороду стати засновником та директором ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458), не маючи наміру займатися діяльністю підприємства, пов'язаною з виробництвом товарів, виконанням робіт або наданням послуг, усвідомлюючи при цьому, що вказане підприємство придбається з метою прикриття незаконної діяльності і допускаючи, що в результаті діяльності цього фіктивного підприємства може бути заподіяна шкода державним або іншим інтересам.

Так, ОСОБА\_40, усвідомлюючи протиправний характер запропонованих йому дій як майбутнього засновника та власника придбаного з метою прикриття незаконної діяльності суб`єкта підприємницької діяльності ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458), погодившись вступив у попередню змову з невстановленою досудовим розслідуванням особою, яка у грудні 2013 року, в невстановленому органом досудового розслідування місці, за невстановлених слідством обставин, виготовила статут ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458) та інші документи, необхідні для реєстрації підприємства, зокрема статут від 16.12.2013, відповідно до якого ОСОБА\_40 придбав товариство з обмеженою відповідальністю «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458), наказ про призначення директором ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458).

Надалі, 16.12.2013 року ОСОБА\_40, у невстановленому органом досудового розслідування місці, за невстановлених слідством обставин, де за попередньою домовленістю проходила його зустріч із невстановленою особою, діючи з корисливих мотивів, усвідомлюючи, що зареєстрований на його прізвище суб`єкт підприємницької діяльності буде використовуватись невстановленими досудовим розслідуванням особами для прикриття незаконної діяльності, підписав протокол загальних зборів та інші документи, необхідні для перереєстрації підприємства, та отримав за це грошову винагороду. Після чого, разом з невстановленою особою, 16.12.2013 року, в приміщенні приватного нотаріуса Дніпропетровського міського нотаріального округу ОСОБА\_41, підписав попередньо виготовлений невстановленою особою статут ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» та картку із зразками підписів і відбитка печатки, як засновник і директор даного підприємства, про що приватним нотаріусом здійснено відповідний запис в реєстрі для реєстрації нотаріальних дій за № 2745 і № 6675, відповідно до якого він виступив одноособовим засновником і власником цього підприємства.

Після чого, ОСОБА\_40, достовірно знаючи, що здійснювати заявлену в статуті ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458) фінансово-господарську діяльність та працювати - фактично виконувати обов'язки на посаді директора товариства згідно наказу № 02 від 17.12.2013 року не буде, згідно домовленості з невстановленим слідством особою, передав їй статутні та реєстраційні документи ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458).

Підписання ОСОБА\_40 статуту та інших документів, надало юридичних підстав відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції 17.12.2013 року провести державну перереєстрацію ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458), як суб`єкта підприємницької діяльності (юридичної особи), у формі товариства з обмеженою відповідальністю за реєстраційним № 12241050005051113, за юридичною адресою: прим. 2 по вул. Будівельників, б.23, в Красногвардійському районі у м. Дніпропетровську, що підтверджується випискою з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 17.12.2013 року.

Продовжуючи свою протиправну діяльність, направлену на перереєстрацію фіктивного підприємства, ОСОБА\_40, за вказівкою невстановленої слідством особи, 26.12.2013 року відкрив у ДРУ ПАТ «Полтава-Банк», яке розташоване за адресою: м. Дніпропетровськ, Красногвардійський район, вул. Кавалерійська, 9, розрахунковий рахунок ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458) № 26007123498001, надавши для цього завірені своїм підписом документи ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458), а саме: копії статуту від 16.12.2013 року і наказу № 02 від 17.12.2013 року, заяву про відкриття поточного рахунку від 26.12.2013 року, та уклавши для цього договір № 123498 банківського рахунку від 26.12.2013 року.

Аналогічним чином ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458) стало на облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська за адресою: м. Дніпропетровськ, Красногвардійський район, вул. Театральна, 1-а.

Незважаючи на те, що ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458) було перереєстроване в державних органах влади, як суб'єкт підприємницької діяльності (юридична особа), ОСОБА\_40 придбав вказане підприємство без наміру здійснення господарської діяльності, пов'язаної з продажем товарів, виконанням робіт чи наданням послуг з метою прикриття незаконної діяльності невстановлених досудовим розслідуванням осіб.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС» (код 37376458), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_40, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

17)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_42, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_42 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_42 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в травні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі №02/2014 від 19.05.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», статуті ТОВ «ЛЕО ПРИНТ» від 20.05.2014, наказі № 20/05/14-к від 20.05.2014 про призначення ОСОБА\_42 на посаду директора ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у травні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до державного реєстратора юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Вишгородського районного управління юстиції Київської області за адресою: Київська обл., м. Вишгород, вул. Кургузова, 13.

Державний реєстратор юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Вишгородського районного управління юстиції Київської області, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_42, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ЛЕО ПРИНТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія АГ №129740 від 04.06.14), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_42

Після державної реєстрації ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_42 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в Вишгородської ОДПІ, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ЛЕО ПРИНТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи Вишгородської ОДПІ отримавши інформацію з державного реєстратора юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Вишгородського районного управління юстиції Київської області, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ЛЕО ПРИНТ» ОСОБА\_42, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №100328606 від 14.03.11.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ЛЕО ПРИНТ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ЛЕО ПРИНТ» в банківських установах - ПАТ «Інтеркредитбанк», ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «АБ «РАДАБАНК».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЛЕО ПРИНТ» (код 37496188), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_42, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

18)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_37, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 про злочинний характер своїх дій.

В кінці лютого на початку березня 2013 року, більш точно встановити дату не надалося можливим, знаходячись в м. Дніпропетровську, в невстановленому органом досудового розслідування місці, ОСОБА\_37 познайомився із невстановленою слідством особою та погодився на пропозицію останнього за грошову винагороду стати засновником та директором ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336), не маючи наміру займатися діяльністю підприємства, пов'язаною з виробництвом товарів, виконанням робіт або наданням послуг, усвідомлюючи при цьому, що вказане підприємство придбається з метою прикриття незаконної діяльності і допускаючи, що в результаті діяльності цього фіктивного підприємства може бути заподіяна шкода державним або іншим інтересам.

Так, ОСОБА\_37, усвідомлюючи протиправний характер запропонованих йому дій як майбутнього засновника та власника придбаного з метою прикриття незаконної діяльності суб`єкта підприємницької діяльності ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336), погодившись вступив у попередню змову з невстановленою досудовим розслідуванням особою, яка у березні 2013 року, в невстановленому органом досудового розслідування місці, за невстановлених слідством обставин, виготовила статут ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336) та інші документи, необхідні для реєстрації підприємства, зокрема: статут від 12.03.2013, відповідно до якого ОСОБА\_37 придбав товариство з обмеженою відповідальністю «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336), наказ № 02 від 12.03.2013 про призначення його директором ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336), протокол № 2 Загальних зборів учасників ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336) з додатком до нього, реєстраційну картку від 12.03.2013 про внесення змін до відомостей про юридичну особу, які містяться в ЄДРЮОФОП, реєстраційну картку від 12.03.2013 на проведення державної реєстрації змін до установчих документів юридичної особи.

Надалі, 12.03.2013 року ОСОБА\_37, у невстановленому органом досудового розслідування місці, за невстановлених слідством обставин, де за попередньою домовленістю проходила його зустріч із невстановленою особою, діючи з корисливих мотивів, усвідомлюючи, що зареєстрований на його прізвище суб`єкт підприємницької діяльності буде використовуватись невстановленими досудовим розслідуванням особами для прикриття незаконної діяльності, підписав протокол загальних зборів та інші документи, необхідні для перереєстрації підприємства, та отримав за це грошову винагороду. Після чого, разом з невстановленою особою, 12.03.2013 року, в приміщенні приватного нотаріуса Дніпропетровського міського нотаріального округу ОСОБА\_43 за адресою: АДРЕСА\_5, підписав попередньо виготовлений невстановленою особою статут ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», як засновник і директор даного підприємства, про що приватним нотаріусом здійснено відповідний запис в реєстрі для реєстрації нотаріальних дій за № 1120, відповідно до якого він виступив одноособовим засновником і власником цього підприємства.

Після чого, ОСОБА\_37, достовірно знаючи, що здійснювати заявлену в статуті ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336) фінансово-господарську діяльність та працювати - фактично виконувати обов'язки на посаді директора товариства згідно наказу № 02 від 12.03.2013 року не буде, згідно домовленості з невстановленим слідством особою, передав їй статутні та реєстраційні документи ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336).

Підписання ОСОБА\_37 статуту та інших документів, надало юридичних підстав відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції 12.03.2013 провести державну перереєстрацію ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336), як суб`єкта підприємницької діяльності (юридичної особи), у формі товариства з обмеженою відповідальністю за реєстраційним № 12241050002054387.

Незважаючи на те, що ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336) було перереєстроване в державних органах влади, як суб'єкт підприємницької діяльності (юридична особа), ОСОБА\_37 придбав вказане підприємство без наміру здійснення господарської діяльності, пов'язаної з продажем товарів, виконанням робіт чи наданням послуг з метою прикриття незаконної діяльності невстановлених досудовим розслідуванням осіб.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_37, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

19)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_44, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 про злочинний характер своїх дій.

В кінці червня 2014 року, більш точно встановити дату не надалося можливим, знаходячись в м. Дніпропетровську, в невстановленому органом досудового розслідування місці, ОСОБА\_44 познайомилась із невстановленою слідством особою та погодилась на пропозицію останньої за грошову винагороду стати засновником та директором ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405), не маючи наміру займатися діяльністю підприємства, пов'язаною з виробництвом товарів, виконанням робіт або наданням послуг, усвідомлюючи при цьому, що вказане підприємство придбається з метою прикриття незаконної діяльності і допускаючи, що в результаті діяльності цього фіктивного підприємства може бути заподіяна шкода державним або іншим інтересам.

Так, ОСОБА\_44, усвідомлюючи протиправний характер запропонованих їй дій як майбутнього засновника та власника придбаного з метою прикриття незаконної діяльності суб`єкта підприємницької діяльності ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405), погодившись вступила у попередню змову з невстановленою досудовим розслідуванням особою, яка у кінці червня 2014 року, в невстановленому органом досудового розслідування місці, за невстановлених слідством обставин, виготовила статут ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405) та інші документи, необхідні для реєстрації підприємства, зокрема статут від 25.06.2014, відповідно до якого ОСОБА\_44 придбала товариство з обмеженою відповідальністю «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38606497), наказ про призначення ОСОБА\_44 директором ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405).

Надалі, 25.06.2014 ОСОБА\_44, в районі Історичного музею, розташованого біля вул. Олесі Гончара у м. Дніпропетровську, за невстановлених слідством обставин, де за попередньою домовленістю проходила її зустріч із невстановленою особою, діючи з корисливих мотивів, усвідомлюючи, що зареєстрований на її прізвище суб`єкт підприємницької діяльності буде використовуватись невстановленими досудовим розслідуванням особами для прикриття незаконної діяльності, підписала документи ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА»: протокол загальних зборів №4 від 24.06.2014, статут від 25.06.2014, наказ №20/06-к від 25.06.2014 про призначення себе директором, та інші документи, необхідні для перереєстрації підприємства, і відповідно до яких вона виступила засновником (власником) і службовою особою цього підприємства, та отримала за це грошову винагороду. Після чого, разом з невстановленою особою, 25.06.2014, в приміщенні приватного нотаріуса Дніпропетровського міського нотаріального округу ОСОБА\_41, підписала попередньо виготовлений невстановленою особою статут ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» як засновник і директор даного підприємства, про що приватним нотаріусом здійснено відповідний запис в реєстрі для реєстрації нотаріальних дій за № 1255, відповідно до якого вона виступила одноособовим засновником і власником цього підприємства.

Після чого, ОСОБА\_44, достовірно знаючи, що здійснювати заявлену в статуті ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405) фінансово-господарську діяльність та працювати - фактично виконувати обов'язки на посаді директора товариства згідно наказу № №20/06-к від 25.06.2014 не буде, згідно домовленості з невстановленим слідством особою, передала їй статутні та реєстраційні документи ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405).

Підписання ОСОБА\_44 статуту та інших документів, надало юридичних підстав Реєстраційній службі Києво-Святошинського районного управління юстиції Київської області 27.06.2014 провести державну перереєстрацію ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405), як суб`єкта підприємницької діяльності (юридичної особи), у формі товариства з обмеженою відповідальністю за реєстраційним № 13391050010010030, що підтверджується випискою з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 02.07.2014.

Продовжуючи свою протиправну діяльність, направлену на прикриття незаконної діяльності, ОСОБА\_44, за вказівкою невстановленої слідством особи, 29.07.2014, 31.07.2014, 28.08.2014 відкрила у банківських відділеннях міста Дніпропетровська, а саме: ПАТ «АБ «Радабанк», ПАТ «Авант-банк», ПАТ «Полтава-Банк», розрахункові рахунки ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405), надавши для цього завірені своїм підписом документи ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405), а саме: протокол загальних зборів №4 від 24.06.2014, статут від 25.06.2014, наказ №20/06-к від 25.06.2014 про призначення себе директором, заяви про відкриття поточних рахунків, та уклавши для цього договори банківських рахунків.

Незважаючи на те, що ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405) було перереєстроване в державних органах влади, як суб'єкт підприємницької діяльності (юридична особа), ОСОБА\_44 придбала вказане підприємство без наміру здійснення господарської діяльності, пов'язаної з продажем товарів, виконанням робіт чи наданням послуг з метою прикриття незаконної діяльності невстановлених досудовим розслідуванням осіб.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА» (код 38304405), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_44, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

20)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_45, паспортні та ідентифікаційні дані якого було придбано в грудні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_45 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_45 мав стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протокол №3 від 16.12.2013 загальних зборів учасників ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» та додатку до нього, наказі № 03 від 17.12.2013 року про призначення ОСОБА\_45 на посаду директора ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», статуті ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» від 16.12.2013, реєстраційних картках від 23.12.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 23.12.2013 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_45, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №303215 від 25.12.2013), засновником та керівником якого став ОСОБА\_45

Після державної реєстрації ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_45 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та для незаконного переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію 25.12.2013 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» ОСОБА\_45, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200181282 від 04.07.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» (код 38528000), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_45, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

21)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_45 та ОСОБА\_46, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_45 та ОСОБА\_46 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46 мала стати керівником підприємства відповідно, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протокол №3 від 01.09.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», наказі № 03 від 02.09.2014 року про призначення ОСОБА\_46 на посаду директора ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», реєстраційній картці від 02.09.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 02.09.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_45 і ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни до відомостей про юридичну особу - ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», керівником якого стала ОСОБА\_46

Після державної реєстрації ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік директора на ОСОБА\_46 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію 02.09.2014 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» ОСОБА\_46, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200181282 від 04.07.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ» (код 38528000), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_46, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

22)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_47, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_47 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_47 мала стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в липні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій ОСОБА\_1, за вказівкою останнього самостійно виконала власний підпис на наданих їй протоколі №08/07 від 08.07.2013 загальних зборів учасників ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ» та додатку до нього, наказі №02 від 09.07.2013 року про призначення ОСОБА\_47 на посаду директора ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», статуті ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ» від 09.07.2013, реєстраційних картках від 09.07.2013, які після підписання надала у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_47 підписані вище перелічені документи, у липні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 11.07.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_47, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АВ №667878 від 11.07.13), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_47

Після державної реєстрації ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_47 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та для незаконного переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, отримавши інформацію 11.07.2013 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ» ОСОБА\_47, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_47 через ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «Альфа-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ» (код 38598497), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_47, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

23)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_48, паспортні та ідентифікаційні дані, якого було придбано в грудні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_48 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_48 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 18/12 від 18.12.2013 загальних зборів учасників ТОВ «АБ-ТОРГ» з додатком до нього, статуті ТОВ «АБ-ТОРГ» від 19.12.2013, наказі № 02 від 19.12.2013 про призначення ОСОБА\_48 на посаду директора ТОВ «АБ-ТОРГ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 19.12.2013 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім.. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_48, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «АБ-ТОРГ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №678454 від 19.12.2013), засновником та керівником якого став ОСОБА\_48

Після державної реєстрації ТОВ «АБ-ТОРГ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_48 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «АБ-ТОРГ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «АБ-ТОРГ» ОСОБА\_48, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200173734 від 24.04.2014.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «АБ-ТОРГ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «АБ-ТОРГ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АБ-ТОРГ» (код 38754701), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_48, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

24)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_49, паспортні та ідентифікаційні дані, якого було придбано в грудні 2013 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_49 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_49 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 16/12 від 16.12.2013 загальних зборів учасників ТОВ «БРАГОС» з додатком до нього, статуті ТОВ «БРАГОС» від 16.12.2013, наказі № 02 від 17.12.2013 про призначення ОСОБА\_49 на посаду директора ТОВ «БРАГОС», реєстраційних картках від 19.12.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 19.12.2013 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім.. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_49, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «БРАГОС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №678449 від 19.12.2013), засновником та керівником якого став ОСОБА\_49

Після державної реєстрації ТОВ «БРАГОС», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_49 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «БРАГОС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та для незаконного переведення у готівку грошових коштів, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «БРАГОС» ОСОБА\_49, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200181287 від 04.07.14 (витяг з реєстру платників ПДВ №1404664500138).

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «БРАГОС» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «БРАГОС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «Альфа-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «БРАГОС» (код 38892946), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_49, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

25)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_50, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_50 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_50 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в травні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи протоколі №20/05/14 від 20.05.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», статуті ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ» від 20.05.2014, наказі № 21/05-к від 21.05.2014 про призначення ОСОБА\_50 на посаду директора ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у травні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві за адресою: м. Київ, Клоковський узвіз, буд. 24.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_50, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 27.05.14), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_50

Після державної реєстрації ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_50 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Печерському районі у м. Києві, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Печерському районі у м. Києві, отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ» ОСОБА\_50, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200170013 від 01.05.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «РАДАБАНК», ПАТ «Інтеркредитбанк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ» (код 38900239), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_50, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

26)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_51, паспортні та ідентифікаційні дані якого було придбано у лютому 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_51 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_51 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у лютому 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 19.02.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ДЕРБУКА» та додатку до нього, наказі №02 від 20.02.2014 року про призначення ОСОБА\_51 на посаду директора ТОВ «ДЕРБУКА», статуті ТОВ «ДЕРБУКА» від 19.02.2014, реєстраційних картках від 20.02.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у лютому 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім.. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_51, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ДЕРБУКА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №215194 від 26.02.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_51

Після державної реєстрації ТОВ «ДЕРБУКА», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_51 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у АНД районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ДЕРБУКА» у злочинній діяльності, спрямованій на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у АНД районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ДЕРБУКА» ОСОБА\_51, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ДЕРБУКА» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДЕРБУКА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДЕРБУКА» (код 38906356), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_51, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

27)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_52, паспортні та ідентифікаційні дані якого було придбано у лютому 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_52 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_52 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у лютому 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 19.02.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ГАМБОКУЛ» та додатку до нього, наказі №02 від 20.02.2014 року про призначення ОСОБА\_52 на посаду директора ТОВ «ГАМБОКУЛ», статуті ТОВ «ГАМБОКУЛ» від 19.02.2014, реєстраційних картках від 20.02.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у лютому 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім.. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_52, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ГАМБОКУЛ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №215192 від 26.02.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_52

Після державної реєстрації ТОВ «ГАМБОКУЛ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_52 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у АНД районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ГАМБОКУЛ» у злочинній діяльності, спрямованій на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у АНД районі м. Дніпропетровська отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ГАМБОКУЛ» ОСОБА\_52, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ГАМБОКУЛ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ГАМБОКУЛ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ГАМБОКУЛ» (код 38906430), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_52, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

28)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_53, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_53 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_53 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 16/12 від 16.12.2013 загальних зборів учасників ТОВ «КОРБАС» та додатку до нього, наказі №02 від 17.12.2013 року про призначення ОСОБА\_53 на посаду директора ТОВ «КОРБАС», статуті ТОВ «КОРБАС» від 16.12.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.12.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_53, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «КОРБАС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №681035 від 23.12.2013), засновником та керівником якого став ОСОБА\_53

Після державної реєстрації ТОВ «КОРБАС», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_53 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «КОРБАС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.12.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «КОРБАС» ОСОБА\_53, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200181280 від 04.07.2014.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «КОРБАС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОРБАС» (код 38910839), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_53, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

29)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_54, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_54 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_54 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 16/12 від 16.12.2013 загальних зборів учасників ТОВ «ВОЗДЕС» та додатку до нього, наказі №02 від 17.12.2013 року про призначення ОСОБА\_54 на посаду директора ТОВ «ВОЗДЕС», статуті ТОВ « ВОЗДЕС» від 16.12.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 19.12.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_54, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ВОЗДЕС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №678442 від 19.12.2013), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_54

Після державної реєстрації ТОВ «ВОЗДЕС», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_54 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у АНД районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ВОЗДЕС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у АНД районі м. Дніпропетровська отримавши 19.12.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ВОЗДЕС» ОСОБА\_54, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200181274 від 04.07.2014.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ВОЗДЕС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ВОЗДЕС» (код 38910851), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_54, яка не була обізнаною про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

30)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_55, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_55 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_55 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підписи статутних та реєстраційних документах ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 02.10.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_55, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», засновником та керівником якого став ОСОБА\_55

Після державної реєстрації ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», у встановлені законом строки, було здійснено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_55 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 02.10.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО» ОСОБА\_55, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200144668 від 10.10.2013.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО» (код 38920779), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_55, який не був обізнаним про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

31)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_56, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_56 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_56 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 01.10.2013 загальних зборів учасників ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», наказі №01 від 01.10.2013 року про призначення ОСОБА\_56 на посаду директора ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», статуті ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ» від 01.10.2013, реєстраційній картці від 01.10.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 01.10.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_56, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АВ №951826 від 03.10.2013), засновником та керівником якого став ОСОБА\_56

Після державної реєстрації ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_56 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська отримавши 03.10.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ» ОСОБА\_56, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200144650 від 08.10.2013.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ» (код 38920805), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_56, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

32)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_57, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_57 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_57 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 01.10.2013 загальних зборів учасників ТОВ «ТБК «ДНІПРО», статуті ТОВ «ТБК «ДНІПРО» від 01.10.2013, реєстраційній картці від 01.10.2013, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 01.10.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_57, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТБК «ДНІПРО», засновником та керівником якого став ОСОБА\_57

Після державної реєстрації ТОВ «ТБК «ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_57 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТБК «ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська отримавши 03.10.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ТБК «ДНІПРО» ОСОБА\_57, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200144658 від 10.10.13.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТБК «ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТБК «ДНІПРО» (код 38920810), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_57, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

33)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_46 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, за вказівкою ОСОБА\_1 самостійно виконала власний підпис на наданих їй протоколі № 1 від 03.10.2013 установчих зборів учасників ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», наказі №01 від 03.10.2013 року про призначення її на посаду директора ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», статуті ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» від 03.10.2013, реєстраційній картці від 03.10.2013 року на проведення держаної реєстрації юридичної особи, утвореної шляхом заснування нової юридичної особи, які після підписання надала у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_46 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 01.10.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АВ №951838 від 07.10.2013), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_46

Після державної реєстрації ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_46 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська отримавши 07.10.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» ОСОБА\_46, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» (код 38924045), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_46, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

34)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_58, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_58 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_58 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 29.10.2013 установчих зборів учасників ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», наказі №01 від 29.10.2013 року про призначення її на посаду директора ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», статуті ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС» від 29.10.2013, реєстраційній картці від 29.10.2013 року на проведення держаної реєстрації юридичної особи, утвореної шляхом заснування нової юридичної особи, які після підписання надала у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_58 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 29.10.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_58, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №660828 від 31.10.2013), засновником та керівником якого став ОСОБА\_58

Після державної реєстрації ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_58 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвадійському районі м. Дніпропетровська отримавши 31.10.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС» ОСОБА\_58, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС» (код 38955204), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_58, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

35)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_27, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_27 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_27 мала стати засновником та керівником підприємства, не маючи наміру здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність та не маючи відповідної для цього освіти та навичок, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, початку липня 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 04/07 від 04.07.2014 загальних зборів учасників ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», статуті ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» від 08.07.2014, наказі №04/07-02 від 10.07.2014 року про призначення на посаду директора ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» ОСОБА\_27, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 02.07.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Солом'янського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві за адресою: м. Київ, просп. Повітрофлотський, 40-А.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Солом'янського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_27, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.07.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_27

Після державної реєстрації ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_27 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Солом'янському районі у м. Києві, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Солом'янському районі у м. Києві отримавши інформацію 10.07.2014 з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Солом'янського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» ОСОБА\_27, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200188301 від 09.09.2008.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_27 через ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» (код 39185324), шляхом маніпулювання його номінальним керівником - директором підприємства ОСОБА\_27, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

36)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_59, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_59 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_59 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в договорі від 11.07.2014 купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», протоколі №2 від 11.07.2014 загальних зборів учасників ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», статуті ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ» від 11.07.2014, наказі №3 від 14.07.2014 про призначення ОСОБА\_59 на посаду директора ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», реєстраційних картках від 16.07.2014, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 16.07.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві за адресою: м. Київ, Клоковський узвіз, буд. 24.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_59, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 16.07.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_59

Після державної реєстрації ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_59 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Печерському районі у м. Києві, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Печерському районі у м. Києві отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ» ОСОБА\_59, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200176009 від 01.06.2014.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «РАДАБАНК», ПАТ «Інтеркредитбанк», ПАТ «ОКСІ-БАНК».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ» (код 39204315), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_59, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

37)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_60 і ОСОБА\_61, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, при цьому не усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_60 і ОСОБА\_61 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_60 і ОСОБА\_61 мали стати засновником та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, в липні та жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в договорі від 11.07.2014 купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», протоколі №2 від 11.07.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», статуті ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ» від 11.07.2014, наказі №3 від 14.07.2014 про призначення ОСОБА\_60 на посаду директора ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», реєстраційних картках від 15.07.2014, наказі №5 від 22.10.2014 про призначення ОСОБА\_61 на посаду директора ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 15.07.2014 та 24.10.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві за адресою: м. Київ, Клоковський узвіз, буд. 24.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_60 і ОСОБА\_61, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 15.07.2014 та від 24.10.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_60, і у відповідний період - ОСОБА\_61

Після державної реєстрації ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_60 і ОСОБА\_61 відповідні періоди в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Печерському районі у м. Києві, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке вже було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Печерському районі у м. Києві отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ» ОСОБА\_60 і ОСОБА\_61, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальними керівниками підприємства, залишили реєстрацію платника ПДВ №200176036 від 01.06.2014.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «АВАНТ-БАНК», ПАТ «РАДАБАНК».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ» (код 39204383), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_60 і ОСОБА\_61, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

38)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_46 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, за вказівкою ОСОБА\_1 самостійно виконала власний підпис на наданих їй протоколі № 1, 2 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», статуті ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО» від 03.06.2014, наказі №01 від 03.06.2014 року про призначення її на посаду директора ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», які після підписання надала у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_46 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244994 від 05.06.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_46

Після державної реєстрації ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_46 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 05.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО» ОСОБА\_46, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «Альфа-банк» з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО» (код 39238716), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_46, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

39)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, і ОСОБА\_27 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ДНІПРО КС», статуті ТОВ «ДНІПРО КС» від 03.06.2014, реєстраційній картці на проведення державної реєстрації юридичної особи, утвореної шляхом заснування нової юридичної особи, наказі №01 від 03.06.2014 року про призначення на посаду директора ТОВ «ДНІПРО КС» ОСОБА\_27, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ДНІПРО КС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244999 від 05.06.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27

Після державної реєстрації ТОВ «ДНІПРО КС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_46 і директора ОСОБА\_27 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДНІПРО КС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 05.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДНІПРО КС» ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДНІПРО КС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДНІПРО КС» (код 39238868), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_27, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

40)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, і ОСОБА\_27 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АНДЕР ГРУП», статуті ТОВ «АНДЕР ГРУП» від 03.06.2014, реєстраційній картці на проведення державної реєстрації юридичної особи, утвореної шляхом заснування нової юридичної особи, наказі №01 від 03.06.2014 року про призначення на посаду директора ТОВ «АНДЕР ГРУП» ОСОБА\_27, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АНДЕР ГРУП» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244998 від 05.06.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27

Після державної реєстрації ТОВ «АНДЕР ГРУП», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_46 і директора ОСОБА\_27 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в Лівобережну ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АНДЕР ГРУП» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 05.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АНДЕР ГРУП» ОСОБА\_46 і ОСОБА\_27, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АНДЕР ГРУП» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АНДЕР ГРУП» (код 39238941), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_27, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

41)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10 і ОСОБА\_46 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», статуті ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП» від 03.06.2014, реєстраційній картці на проведення державної реєстрації юридичної особи, утвореної шляхом заснування нової юридичної особи, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 03.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», засновником та керівником якого стала ОСОБА\_46

Після державної реєстрації ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_46 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 03.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП» ОСОБА\_46, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи її реальним керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП» (код 39239002), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_46, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

42)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ТРЕНД ОВК», статуті ТОВ «ТРЕНД ОВК» від 03.06.2014, наказі №01 від 03.06.2014 року про призначення на посаду директора ТОВ «ТРЕНД ОВК» ОСОБА\_63, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_62, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТРЕНД ОВК» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244997 від 05.06.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63

Після державної реєстрації ТОВ «ТРЕНД ОВК», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_62 і директора ОСОБА\_63 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТРЕНД ОВК» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши 05.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ТРЕНД ОВК» ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТРЕНД ОВК» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТРЕНД ОВК» (код 39239160), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_63, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

43)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ТОРГ К.В.О.», статуті ТОВ «ТОРГ К.В.О.» від 03.06.2014, наказі №01 від 03.06.2014 року про призначення на посаду директора ТОВ «ТОРГ К.В.О.» ОСОБА\_63, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_62, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТОРГ К.В.О.» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244996 від 05.06.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63

Після державної реєстрації ТОВ «ТОРГ К.В.О.», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_62 і директора ОСОБА\_63 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТОРГ К.В.О.» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, отримавши 05.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ТОРГ К.В.О.» ОСОБА\_62 і ОСОБА\_63, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТОРГ К.В.О.» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТОРГ К.В.О.» (код 39239201), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_63, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

44)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_62, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_62 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_62 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», статуті ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» від 03.06.2014, наказі №01 від 03.06.2014 року про призначення на посаду директора ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» ОСОБА\_63, які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_62, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №245000 від 05.06.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_62

Після державної реєстрації ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_62 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 05.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» ОСОБА\_62, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» (код 39239238), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_62, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

45)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_64 і ОСОБА\_65, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_64 і ОСОБА\_65 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_64 і ОСОБА\_65 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в статутних та реєстраційних документах ТОВ «АЛЬТАПРІМ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_64, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АЛЬТАПРІМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244982 від 06.06.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_64 і ОСОБА\_65

Після державної реєстрації ТОВ «АЛЬТАПРІМ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_64 і директора ОСОБА\_65 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АЛЬТАПРІМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши 06.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АЛЬТАПРІМ» ОСОБА\_64 і ОСОБА\_65, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АЛЬТАПРІМ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АЛЬТАПРІМ» (код 39241729), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_63, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

46)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_64, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_64 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_64 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», статуті ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» від 04.06.2014, наказі №01 від 04.06.2014 року про призначення ОСОБА\_64 на посаду директора ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_64, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244980 від 06.06.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_64

Після державної реєстрації ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_64 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 06.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» ОСОБА\_64, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» (код 39241802), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_64, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

47)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_64, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_64 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_64 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у червні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 03.06.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», статуті ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД» від 04.06.2014, наказі №01 від 04.06.2014 року про призначення ОСОБА\_64 на посаду директора ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у червні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 05.06.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_64, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД №244981 від 06.06.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_64

Після державної реєстрації ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_64 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 06.06.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД» ОСОБА\_64, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД» (код 39241870), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_64, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

48)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», статуті ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_58 на посаду директора ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 07.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_66, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 09.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58

Після державної реєстрації ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_66 і директора ОСОБА\_58 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 07.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» (код 39291319), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_58, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

49)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_66 і ОСОБА\_67, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_66 і ОСОБА\_67 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_66 і ОСОБА\_67 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_67 на посаду директора ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 03.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_66, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 03.12.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_66 і ОСОБА\_67

Після державної реєстрації ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_66 і директора ОСОБА\_67 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 03.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» ОСОБА\_66 і ОСОБА\_67, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» (код 39291319), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_67, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

50)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_68, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_68 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_68 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АВТО-МИКС», статуті ТОВ «АВТО-МИКС» від 07.07.2014, наказі №01 від 07.07.2014 року про призначення ОСОБА\_68 на посаду директора ТОВ «АВТО-МИКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 07.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_68, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АВТО-МИКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 09.07.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_68

Після державної реєстрації ТОВ «АВТО-МИКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_68 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АВТО-МИКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 07.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АВТО-МИКС» ОСОБА\_68, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АВТО-МИКС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АВТО-МИКС» (код 39291387), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_68, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

51)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_68 і ОСОБА\_69, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_68 і ОСОБА\_69 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_68 і ОСОБА\_69 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «АВТО-МИКС» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_70 на посаду директора ТОВ «АВТО-МИКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 03.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_68, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «АВТО-МИКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 04.12.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_68 і ОСОБА\_69

Після державної реєстрації ТОВ «АВТО-МИКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_68 і директора ОСОБА\_69 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АВТО-МИКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 03.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АВТО-МИКС» ОСОБА\_68 і ОСОБА\_69, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АВТО-МИКС» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АВТО-МИКС» (код 39291387), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_70, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

52)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ТВИДА», статуті ТОВ «ТВИДА» від 07.07.2014, наказі №01 від 08.07.2014 року про призначення ОСОБА\_71 на посаду директора ТОВ «ТВИДА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 07.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТВИДА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.07.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_71

Після державної реєстрації ТОВ «ТВИДА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_71 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТВИДА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 07.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ТВИДА» ОСОБА\_71, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТВИДА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТВИДА» (код 39292291), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_71, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

53)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «ТВИДА» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_72 на посаду директора ТОВ «ТВИДА», протоколі № 3 від 24.12.2014 зборів учасників ТОВ «ТВИДА» та додатку до нього, наказі №03 від 25.12.2014 року про призначення ОСОБА\_73 на посаду директора ТОВ «ТВИДА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 02.12.2014 та 26.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ТВИДА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 02.12.2014 та 26.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_71, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73

Після державної реєстрації ТОВ «ТВИДА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_71 і директорів ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТВИДА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 03.12.2014 та 26.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ТВИДА» ОСОБА\_71 , ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТВИДА» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТВИДА» (код 39292291), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

54)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», статуті ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС» від 07.07.2014, наказі №01 від 08.07.2014 року про призначення ОСОБА\_56 на посаду директора ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 08.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56

Після державної реєстрації ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_74 і директора ОСОБА\_56 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 08.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС» ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС» (код 39292464), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_56, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

55)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ЛАВДИ», статуті ТОВ «ЛАВДИ» від 07.07.2014, наказі №01 від 08.07.2014 року про призначення ОСОБА\_56 на посаду директора ТОВ «ЛАВДИ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 08.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ЛАВДИ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56

Після державної реєстрації ТОВ «ЛАВДИ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_74 і директора ОСОБА\_56 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЛАВДИ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 08.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ЛАВДИ» ОСОБА\_71 і ОСОБА\_56, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЛАВДИ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЛАВДИ» (код 39292485), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_56, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

56)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», статуті ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ» від 07.07.2014, наказі №01 від 08.07.2014 року про призначення ОСОБА\_71 на посаду директора ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 08.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.07.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_71

Після державної реєстрації ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_71 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 08.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ» ОСОБА\_71, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ» (код 39292553), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_71, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

57)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», статуті ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_71 на посаду директора ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 08.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.07.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_71

Після державної реєстрації ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_71 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 08.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» ОСОБА\_71, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» (код 39292684), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_71, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

58)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71 і ОСОБА\_75, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71 і ОСОБА\_75 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71 і ОСОБА\_75 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_75 на посаду директора ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 02.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 02.12.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_71 і ОСОБА\_75

Після державної реєстрації ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_74 і директора ОСОБА\_75 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 02.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» ОСОБА\_71 і ОСОБА\_75, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО» (код 39292684), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_75, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

59)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», статуті ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_58 на посаду директора ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 08.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_66, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58

Після державної реєстрації ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_66 і директора ОСОБА\_58 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 08.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ» ОСОБА\_66 і ОСОБА\_58, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ» (код 39293824), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_58, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

60)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», статуті ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_76 на посаду директора ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 09.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 11.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76

Після державної реєстрації ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_76 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 09.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» (код 39295012), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_76, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

61)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_42, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_42 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_42 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_77 на посаду директора ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», протоколі № 3 від 24.12.2014 зборів учасників ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» та додатку до нього, наказі №03 від 25.12.2014 року про призначення ОСОБА\_42 на посаду директора ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 03.12.2014 та 26.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 03.12.2014 та 26.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_42

Після державної реєстрації ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директорів ОСОБА\_77 і ОСОБА\_42 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 03.12.2014 та 26.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_42, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «БУДТЕХДНІПРО» (код 39295012), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_77 і ОСОБА\_42, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

62)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», статуті ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_78 на посаду директора ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 09.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 11.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78

Після державної реєстрації ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_78 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши 09.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» (код 39295575), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_78, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

63)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_79, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_79 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_79 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_77 на посаду директора ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», протоколі № 3 від 24.12.2014 зборів учасників ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» та додатку до нього, наказі №03 від 25.12.2014 року про призначення ОСОБА\_79 на посаду директора ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 02.12.2014 та 26.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 02.12.2014 та 26.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_79

Після державної реєстрації ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директорів ОСОБА\_77 і ОСОБА\_79 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши 02.12.2014 та 26.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» ОСОБА\_40, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_79, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА» (код 39295575), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_77 і ОСОБА\_79, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

64)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», статуті ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_78 на посаду директора ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 09.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 11.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78

Після державної реєстрації ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_78 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 09.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» (код 39295622), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_78, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

65)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_75, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_75 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_75 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_75 на посаду директора ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 03.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 03.12.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_75

Після державної реєстрації ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_75 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 03.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_75, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» (код 39295622), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_75, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

66)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», статуті ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_76 на посаду директора ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 09.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 11.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76

Після державної реєстрації ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_76 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 09.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ» (код 39295659), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_76, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

67)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», статуті ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_76 на посаду директора ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 09.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 11.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76

Після державної реєстрації ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_76 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 09.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_76, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» (код 39295711), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_76, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

68)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_42, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_42 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_42 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_42 на посаду директора ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 04.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 04.12.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_42

Після державної реєстрації ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_42 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 04.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_42, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД» (код 39295711), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_42, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

69)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у липні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 07.07.2014 установчих зборів учасників ТОВ «БК АРКАИМ», статуті ТОВ «БК АРКАИМ» від 07.07.2014, наказі №01 від 09.07.2014 року про призначення ОСОБА\_78 на посаду директора ТОВ «БК АРКАИМ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у липні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 09.07.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «БК АРКАИМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 11.07.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78

Після державної реєстрації ТОВ «БК АРКАИМ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директора ОСОБА\_78 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «БК АРКАИМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 09.07.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «БК АРКАИМ» ОСОБА\_40 і ОСОБА\_78, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «БК АРКАИМ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «БК АРКАИМ» (код 39295769), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_78, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

70)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_40, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_40, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «БК АРКАИМ» та додатку до нього, наказі №02 від 02.12.2014 року про призначення ОСОБА\_72 на посаду директора ТОВ «БК АРКАИМ», протоколі № 3 від 24.12.2014 зборів учасників ТОВ «БК АРКАИМ» та додатку до нього, наказі №03 від 25.12.2014 року про призначення ОСОБА\_73 на посаду директора ТОВ «БК АРКАИМ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 04.12.2014 та 26.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_40, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «БК АРКАИМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 04.12.2014 та 26.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_40, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73

Після державної реєстрації ТОВ «БК АРКАИМ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_40 і директорів ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «БК АРКАИМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 04.12.2014 та 26.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «БК АРКАИМ» ОСОБА\_40, ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «БК АРКАИМ» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «БК АРКАИМ» (код 39295769), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_72 і ОСОБА\_73, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

71)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_80, паспортні та ідентифікаційні дані якої було придбано у вересні 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого придбання суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_80 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_80 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 15.09.2014 загальних зборів учасників ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», статуті ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД» від 17.09.2014, наказі №16/09/4 від 16.09.2014 про призначення ОСОБА\_80 на посаду директора ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 24.09.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві за адресою: м. Київ, Клоковський узвіз, буд. 24.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_80, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено зміни юридичної особи - ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 24.09.14), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_80

Після державної реєстрації ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», у встановлені законом строки, було змінено відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_80 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Печерському районі у м. Києві, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Печерському районі у м. Києві отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД» ОСОБА\_80, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200188067 від 01.10.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД» в банківських установах - ПАТ «АВАНТ-БАНК», ПАТ «КБ «СТАНДАРТ», ПАТ «Полтава-Банк», ПАТ «ОКСІ БАНК».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД» (код 39328359), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_80, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

72)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_81, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_81 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_81 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», статуті ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_81 на посаду директора ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_81, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_81

Після державної реєстрації ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_81 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» ОСОБА\_81, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» (код 39347764), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_81, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

73)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_40, ОСОБА\_82 і ОСОБА\_83, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_81 ОСОБА\_82 і ОСОБА\_83 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_81 ОСОБА\_82 і ОСОБА\_83 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 21.10.2014 зборів учасників ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» та додатку до нього, наказі №02 від 22.10.2014 року про призначення ОСОБА\_82 на посаду директора ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», протоколі № 3 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» та додатку до нього, наказі №03 від 01.12.2014 року про призначення ОСОБА\_83 на посаду директора ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 22.10.2014 та 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_81, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 22.10.2014 та 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_81 ОСОБА\_82 і ОСОБА\_83

Після державної реєстрації ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_81 і директорів ОСОБА\_82 і ОСОБА\_83 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 22.10.2014 та 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» ОСОБА\_81 ОСОБА\_82 і ОСОБА\_83, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА» (код 39347764), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_82 і ОСОБА\_83, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

74)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_84, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_84 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_84 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», статуті ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_84 на посаду директора ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_84, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_84

Після державної реєстрації ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_84 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» ОСОБА\_84, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» (код 39347900), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_84, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

75)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_84 і ОСОБА\_85, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_84 і ОСОБА\_85 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_84 і ОСОБА\_85 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 21.10.2014 зборів учасників ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» та додатку до нього, наказі №02 від 22.10.2014 року про призначення ОСОБА\_85 на посаду директора ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 22.10.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_84, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 22.10.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_84 і ОСОБА\_85

Після державної реєстрації ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_84 і директора ОСОБА\_85 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 22.10.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» ОСОБА\_84 і ОСОБА\_85, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС» (код 39347900), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_85, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

76)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_84, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_84 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_84 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», статуті ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_84 на посаду директора ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_84, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_84

Після державної реєстрації ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_84 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» ОСОБА\_84, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» (код 39348003), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_84, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

77)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_84 і ОСОБА\_86, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_84 і ОСОБА\_86 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_84 і ОСОБА\_86 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 27.10.2014 зборів учасників ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» та додатку до нього, наказі №02 від 28.10.2014 року про призначення ОСОБА\_86 на посаду директора ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 28.10.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_84, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 29.10.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_84 і ОСОБА\_86

Після державної реєстрації ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_84 і директора ОСОБА\_86 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 28.10.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» ОСОБА\_84 і ОСОБА\_86, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО» (код 39348003), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_86, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

78)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_84, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_84 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_84 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», статуті ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_84 на посаду директора ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_84, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_84

Після державної реєстрації ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_84 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» ОСОБА\_84, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» (код 39348134), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_84, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

79)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_84 і ОСОБА\_40, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_84 і ОСОБА\_40 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_84 і ОСОБА\_40 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 19.10.2014 зборів учасників ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» та додатку до нього, наказі №02 від 20.10.2014 року про призначення ОСОБА\_40 на посаду директора ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 20.10.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_84, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.10.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_84 і ОСОБА\_40

Після державної реєстрації ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_84 і директора ОСОБА\_40 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 20.10.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» ОСОБА\_84 і ОСОБА\_40, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО» (код 39348134), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_40, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

80)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_87, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_87 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_87 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», статуті ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_87 на посаду директора ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_87, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_87

Після державної реєстрації ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_87 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» ОСОБА\_87., не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» (код 39348202), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_87, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

81)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_87, ОСОБА\_88 і ОСОБА\_73, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_87, ОСОБА\_88 і ОСОБА\_73 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_87, ОСОБА\_88 і ОСОБА\_73 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 21.10.2014 зборів учасників ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» та додатку до нього, наказі №02 від 22.10.2014 року про призначення ОСОБА\_88 на посаду директора ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», протоколі № 3 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» та додатку до нього, наказі №03 від 01.12.2014 року про призначення ОСОБА\_73 на посаду директора ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 22.10.2014 та 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_87, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 22.10.2014 та 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_87, ОСОБА\_88 і ОСОБА\_73

Після державної реєстрації ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_87 і директорів ОСОБА\_88 і ОСОБА\_73 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 22.10.2014 та 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» ОСОБА\_87, ОСОБА\_88 і ОСОБА\_73, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС» (код 39348202), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_88 і ОСОБА\_73, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

82)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_89, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_89 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_89 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», статуті ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_89 на посаду директора ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_89, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_89

Після державної реєстрації ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_89 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» ОСОБА\_89, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» (код 39348251), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_89, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

83)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_89 і ОСОБА\_42, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_89 і ОСОБА\_42 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_89 і ОСОБА\_42 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 3 від 19.11.2014 зборів учасників ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» та додатку до нього, наказі №02 від 20.11.2014 року про призначення ОСОБА\_42 на посаду директора ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 20.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_89, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.11.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_89 і ОСОБА\_42

Після державної реєстрації ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_89 і директора ОСОБА\_42 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська отримавши 20.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» ОСОБА\_89 і ОСОБА\_42, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК» (код 39348251), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_42, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

84)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_90, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_90 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_90 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», статуті ТОВ «ДАФІ ПЛЮС» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_90 на посаду директора ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_90, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ДАФІ ПЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_90

Після державної реєстрації ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_90 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДАФІ ПЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДАФІ ПЛЮС» ОСОБА\_90, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДАФІ ПЛЮС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», Філії ДОУ АТ «Ощадбанк» з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДАФІ ПЛЮС» (код 39348312), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_90, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

85)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_90, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_90 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_90 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», статуті ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_90 на посаду директора ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_90, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_90

Після державної реєстрації ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_90 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» ОСОБА\_90, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» (код 39348354), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_90, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

86)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_90 і ОСОБА\_69, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_90 і ОСОБА\_69 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_90 і ОСОБА\_69 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 3 від 06.11.2014 зборів учасників ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» та додатку до нього, наказі №03 від 07.11.2014 року про призначення ОСОБА\_70 на посаду директора ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 07.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_90, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 07.11.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_90 і ОСОБА\_69

Після державної реєстрації ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_90 і директора ОСОБА\_69 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 07.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» ОСОБА\_90 і ОСОБА\_69, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС» (код 39348354), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_70, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

87)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_90, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_90 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_90 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ДЕКОР УМ», статуті ТОВ «ДЕКОР УМ» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_90 на посаду директора ТОВ «ДЕКОР УМ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_90, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ДЕКОР УМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_90

Після державної реєстрації ТОВ «ДЕКОР УМ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_90 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДЕКОР УМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДЕКОР УМ» ОСОБА\_90, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДЕКОР УМ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДЕКОР УМ» (код 39348396), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_90, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

88)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_90 і ОСОБА\_91, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_90 і ОСОБА\_91 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_90 і ОСОБА\_91 мали стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 3 від 06.11.2014 зборів учасників ТОВ «ДЕКОР УМ» та додатку до нього, наказі №03 від 07.11.2014 року про призначення ОСОБА\_91 на посаду директора ТОВ «ДЕКОР УМ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 07.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_90, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ДЕКОР УМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 07.11.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_90 і ОСОБА\_91

Після державної реєстрації ТОВ «ДЕКОР УМ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_90 і директора ОСОБА\_91 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДЕКОР УМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 07.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДЕКОР УМ» ОСОБА\_90 і ОСОБА\_91, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДЕКОР УМ» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДЕКОР УМ» (код 39348396), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_91, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

89)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_89, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_89 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_89 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», статуті ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_89 на посаду директора ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_89, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_89

Після державної реєстрації ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_89 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» ОСОБА\_89, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» (код 39348422), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_89, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

90)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_89 і ОСОБА\_92, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_89 і ОСОБА\_92 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_89 і ОСОБА\_92 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 21.10.2014 зборів учасників ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» та додатку до нього, наказі №02 від 22.10.2014 року про призначення ОСОБА\_92 на посаду директора ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 22.10.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_89, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 22.10.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_89 і ОСОБА\_92

Після державної реєстрації ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_89 і директора ОСОБА\_42 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 22.10.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» ОСОБА\_89 і ОСОБА\_92, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС» (код 39348422), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_92, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

91)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_89, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_89 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_89 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АКВАМАРИН М», статуті ТОВ «АКВАМАРИН М» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_89 на посаду директора ТОВ «АКВАМАРИН М», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_89, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АКВАМАРИН М» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_89

Після державної реєстрації ТОВ «АКВАМАРИН М», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_89 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АКВАМАРИН М» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АКВАМАРИН М» ОСОБА\_89, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АКВАМАРИН М» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АКВАМАРИН М» (код 39348422), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_89, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

92)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_89, ОСОБА\_93 і ОСОБА\_94, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_89, ОСОБА\_93 і ОСОБА\_94 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_89, ОСОБА\_93 і ОСОБА\_94 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 29.10.2014 зборів учасників ТОВ «АКВАМАРИН М» та додатку до нього, наказі №02 від 30.10.2014 року про призначення ОСОБА\_93 на посаду директора ТОВ «АКВАМАРИН М», протоколі № 3 від 26.11.2014 зборів учасників ТОВ «АКВАМАРИН М» та додатку до нього, наказі №03 від 27.11.2014 року про призначення ОСОБА\_94 на посаду директора ТОВ «АКВАМАРИН М», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 30.10.2014 та 27.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_89, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «АКВАМАРИН М» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 30.10.2014 та 27.11.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_89, ОСОБА\_93 і ОСОБА\_94

Після державної реєстрації ТОВ «АКВАМАРИН М», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_89 і директорів ОСОБА\_93 і ОСОБА\_94 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АКВАМАРИН М» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 30.10.2014 та 27.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «АКВАМАРИН М» ОСОБА\_89, ОСОБА\_93 і ОСОБА\_94, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АКВАМАРИН М» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АКВАМАРИН М» (код 39348422), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_93 і ОСОБА\_94, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

93)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_87, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_87 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_87 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», статуті ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_87 на посаду директора ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_87, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_87

Після державної реєстрації ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_87 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» ОСОБА\_87., не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» (код 39348582), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_87, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

94)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_87 і ОСОБА\_95, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_87 і ОСОБА\_95 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_87 і ОСОБА\_95 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 21.10.2014 зборів учасників ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» та додатку до нього, наказі №02 від 22.10.2014 року про призначення ОСОБА\_95 на посаду директора ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 22.10.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_87, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 22.10.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_87 і ОСОБА\_95

Після державної реєстрації ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_87 і директора ОСОБА\_95 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 22.10.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» ОСОБА\_87 і ОСОБА\_95, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС» (код 39348582), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_95, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

95)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_87, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_87 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_87 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленою до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», статуті ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_87 на посаду директора ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_87, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_87

Після державної реєстрації ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_87 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» ОСОБА\_87., не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» (код 39348600), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_87, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

96)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_87 і ОСОБА\_96, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_87 і ОСОБА\_96 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_87 і ОСОБА\_96 мали стати засновником та керівником підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 27.10.2014 зборів учасників ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» та додатку до нього, наказі №02 від 28.10.2014 року про призначення ОСОБА\_96 на посаду директора ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 29.10.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_87, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 29.10.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_87 і ОСОБА\_96

Після державної реєстрації ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_87 і директора ОСОБА\_96 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 29.10.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» ОСОБА\_87 і ОСОБА\_96, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МТВ-ЦЕТНР» (код 39348600), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_96, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

97)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_81, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_81 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_81 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ДЕПОЛЮС», статуті ТОВ «ДЕПОЛЮС» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_81 на посаду директора ТОВ «ДЕПОЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_81, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ДЕПОЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_81

Після державної реєстрації ТОВ «ДЕПОЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_81 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДЕПОЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДЕПОЛЮС» ОСОБА\_81, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДЕПОЛЮС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДЕПОЛЮС» (код 39348621), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_81, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

98)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_81, ОСОБА\_97 і ОСОБА\_98, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_81, ОСОБА\_97 і ОСОБА\_98 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_81, ОСОБА\_97 і ОСОБА\_98 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 29.10.2014 зборів учасників ТОВ «ДЕПОЛЮС» та додатку до нього та про призначення ОСОБА\_97 на посаду директора ТОВ «ДЕПОЛЮС», протоколі №3 від 09.11.2014 зборів учасників ТОВ «ДЕПОЛЮС» та додатку до нього, наказі №03 від 10.11.2014 року про призначення ОСОБА\_98 на посаду директора ТОВ «ДЕПОЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 30.10.2014 та 10.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_81, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ДЕПОЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 30.10.2014 та 10.11.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_81, ОСОБА\_97 і ОСОБА\_98

Після державної реєстрації ТОВ «ДЕПОЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_81 і директорів ОСОБА\_97 і ОСОБА\_98 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДЕПОЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 30.10.2014 та 10.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ДЕПОЛЮС» ОСОБА\_81, ОСОБА\_97 і ОСОБА\_98, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДЕПОЛЮС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-Банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДЕПОЛЮС» (код 39348621), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_97 і ОСОБА\_98, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

99)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_81, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_81 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_81 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», статуті ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» від 11.08.2014, наказі №01 від 12.08.2014 року про призначення ОСОБА\_81 на посаду директора ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 12.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_81, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 14.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_81

Після державної реєстрації ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_81 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 12.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» ОСОБА\_81, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» (код 39348637), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_81, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

100)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_81, ОСОБА\_99 і ОСОБА\_100, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_81, ОСОБА\_99 і ОСОБА\_100 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_81, ОСОБА\_99 і ОСОБА\_100 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 21.10.2014 зборів учасників ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» та додатку до нього, наказі № 02 від 22.10.2014 про призначення ОСОБА\_99 на посаду директора ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», протоколі №3 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» та додатку до нього, наказі №03 від 01.12.2014 року про призначення ОСОБА\_100 на посаду директора ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 22.10.2014 та 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_81, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 22.10.2014 та 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_81, ОСОБА\_99 і ОСОБА\_100

Після державної реєстрації ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_81 і директорів ОСОБА\_99 і ОСОБА\_100 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 22.10.2014 та 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» ОСОБА\_81, ОСОБА\_99 і ОСОБА\_100, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД» (код 39348637), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_99 і ОСОБА\_100, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

101)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_101, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_101 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_101 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», статуті ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» від 11.08.2014, наказі №01 від 14.08.2014 року про призначення ОСОБА\_101 на посаду директора ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 14.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_101, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_101

Після державної реєстрації ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_101 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 14.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» ОСОБА\_101, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» (код 39350599), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_101, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

102)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_101, ОСОБА\_102 і ОСОБА\_67, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_101, ОСОБА\_102 і ОСОБА\_67 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_101, ОСОБА\_102 і ОСОБА\_67 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 29.10.2014 зборів учасників ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» та додатку до нього та про призначення ОСОБА\_102 на посаду директора ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», протоколі №3 від 10.11.2014 зборів учасників ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» та додатку до нього, наказі №03 від 11.11.2014 року про призначення ОСОБА\_67 на посаду директора ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 30.10.2014 та 11.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_101, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 30.10.2014 та 11.11.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_101, ОСОБА\_102 і ОСОБА\_67

Після державної реєстрації ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_101 і директорів ОСОБА\_102 і ОСОБА\_67 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 30.10.2014 та 11.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» ОСОБА\_101, ОСОБА\_102 і ОСОБА\_67, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ» (код 39350599), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_102 і ОСОБА\_67, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

103)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_101, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_101 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_101 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», статуті ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» від 11.08.2014, наказі №01 від 14.08.2014 року про призначення ОСОБА\_101 на посаду директора ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 14.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_101, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_101

Після державної реєстрації ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_101 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 14.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» ОСОБА\_101, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» (код 39350667), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_101, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

104)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_101 і ОСОБА\_103, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_101 і ОСОБА\_103 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_101 і ОСОБА\_103 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 3 від 09.11.2014 зборів учасників ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» та додатку до нього, наказі №03 від 10.11.2014 року про призначення ОСОБА\_103 на посаду директора ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 10.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_101, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.11.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_101 і ОСОБА\_103

Після державної реєстрації ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_101 і директора ОСОБА\_103 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 10.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» ОСОБА\_101 і ОСОБА\_103, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО» (код 39350667), шляхом його оформлення у відповідний період на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_103, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

105)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_101, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_101 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_101 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 11.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», статуті ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» від 11.08.2014, наказі №01 від 14.08.2014 року про призначення ОСОБА\_101 на посаду директора ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 14.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_101, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_101

Після державної реєстрації ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_101 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 14.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» ОСОБА\_101, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» (код 39350688), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_101, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

106)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_101, ОСОБА\_104 і ОСОБА\_105, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із придбанням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_101, ОСОБА\_104 і ОСОБА\_105 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_101, ОСОБА\_104 і ОСОБА\_105 мали стати засновником та керівниками підприємства відповідно, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 2 від 29.10.2014 зборів учасників ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» та додатку до нього та про призначення ОСОБА\_104 на посаду директора ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», протоколі №3 від 10.11.2014 зборів учасників ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» та додатку до нього, наказі №03 від 27.11.2014 року про призначення ОСОБА\_105 на посаду директора ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 30.10.2014 та 27.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін відомостей юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_101, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було змінено відомості юридичної особи - ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 30.10.2014 та 27.11.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_101, ОСОБА\_104 і ОСОБА\_105

Після державної реєстрації ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника ОСОБА\_101 і директорів ОСОБА\_104 і ОСОБА\_105 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 30.10.2014 та 27.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» ОСОБА\_101, ОСОБА\_104 і ОСОБА\_105, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС» (код 39350688), шляхом його оформлення у відповідний період на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_104 і ОСОБА\_105, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

107)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_106, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_106 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_106 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 14.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», статуті ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА» від 14.08.2014, наказі №01 від 15.08.2014 року про призначення ОСОБА\_106 на посаду директора ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 15.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_106, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_106

Після державної реєстрації ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_106 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 15.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА» ОСОБА\_106, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА» (код 39353736), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_106, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

108)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_106, який мав на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_106 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_106 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у серпні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 14.08.2014 установчих зборів учасників ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», статуті ТОВ «МОСТ КОМПАНІ» від 14.08.2014, наказі №01 від 15.08.2014 року про призначення ОСОБА\_106 на посаду директора ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у серпні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 15.08.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_106, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МОСТ КОМПАНІ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.08.2014), засновником та керівником якого став ОСОБА\_106

Після державної реєстрації ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_106 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МОСТ КОМПАНІ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 15.08.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «МОСТ КОМПАНІ» ОСОБА\_106, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МОСТ КОМПАНІ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МОСТ КОМПАНІ» (код 39353783), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_106, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

109)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_107, паспортні та ідентифікаційні дані якої було придбано у вересні 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого створення суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_107 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_107 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 23.09.2014 загальних зборів учасників ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», статуті ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» від 23.09.2014, наказі №1 від 24.09.2014 про призначення ОСОБА\_107 на посаду директора ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 23.09.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Броварського міськрайонного управління юстиції у Київській області за адресою: Київська обл., м. Бровари, вул. Гагаріна, 15.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Броварського міськрайонного управління юстиції у Київській області, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_107, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 24.09.14), засновником та керівником якого став ОСОБА\_107

Після державної реєстрації ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_107 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Києво-Святошинському районі Київської області, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Києво-Святошинському районі Київської області отримавши інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Броварського міськрайонного управління юстиції у Київській області, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» ОСОБА\_107, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200190756 від 30.09.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» (код 39405574), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_107, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

110)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_108, ОСОБА\_109 і ОСОБА\_110, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_108, ОСОБА\_109 і ОСОБА\_110 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_108, ОСОБА\_109 і ОСОБА\_110 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року і січні 2015 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в рішенні від 22.09.2014 єдиного учасника ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», рішенні від 22.09.2014 єдиного учасника ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», статуті ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_108 на посаду директора ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», протоколі №2 від 27.11.2014 зборів учасників ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» з додатком до нього, наказі №02 від 28.11.2014 про призначення ОСОБА\_109 на посаду директора ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», протоколі №3 від 19.01.2015 зборів учасників ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» з додатком до нього, наказі №03 від 20.01.201 про призначення ОСОБА\_110 на посаду директора ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді 2014 року і січні 2015 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 28.11.2014, 20.01.2015 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 03.12.2014, 21.01.2015), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_108, ОСОБА\_109 і ОСОБА\_110

Після державної реєстрації ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_108, ОСОБА\_109 і ОСОБА\_110 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 28.11.2014, 20.01.2015 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» ОСОБА\_46, ОСОБА\_108, ОСОБА\_109 і ОСОБА\_110, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» (код 39406060), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_108, ОСОБА\_109 і ОСОБА\_110, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

111)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_112, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_112 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_112 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», статуті ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_111 на посаду директора ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», протоколі №2 від 27.11.2014 зборів учасників ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС» з додатком до нього, наказі №02 від 28.11.2014 про призначення ОСОБА\_112 на посаду директора ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 28.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 03.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_112

Після державної реєстрації ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_112 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 28.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС» ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_112, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС» (код 39406060), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_111 і ОСОБА\_112, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

112)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46 і ОСОБА\_113, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46 і ОСОБА\_113 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46 і ОСОБА\_113 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в рішенні від 22.09.2014 єдиного учасника ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», рішенні від 22.09.2014 єдиного учасника ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», статуті ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_113 на посаду директора ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014), засновником та керівником якого стали ОСОБА\_46 і ОСОБА\_113

Після державної реєстрації ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_46 і ОСОБА\_113 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО» ОСОБА\_46 і ОСОБА\_113, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО» (код 39406060), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_113, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

113)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_114, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_114 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_114 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «АКВАБУДТЕХ», статуті ТОВ «АКВАБУДТЕХ» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_113 на посаду директора ТОВ «АКВАБУДТЕХ», протоколі №2 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «АКВАБУДТЕХ» з додатком до нього, наказі №02 від 01.12.2014 про призначення ОСОБА\_114 на посаду директора ТОВ «АКВАБУДТЕХ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АКВАБУДТЕХ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_114

Після державної реєстрації ТОВ «АКВАБУДТЕХ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_114 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АКВАБУДТЕХ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «АКВАБУДТЕХ» ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_114, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АКВАБУДТЕХ» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АКВАБУДТЕХ» (код 39406337), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_113 і ОСОБА\_114, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

114)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_67, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_67 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_67 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ТОП СИСТЕМА», статуті ТОВ «ТОП СИСТЕМА» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_113 на посаду директора ТОВ «ТОП СИСТЕМА», протоколі №2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «ТОП СИСТЕМА» з додатком до нього, наказі №02 від 02.12.2014 про призначення ОСОБА\_67 на посаду директора ТОВ «ТОП СИСТЕМА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 02.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ТОП СИСТЕМА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 02.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_67

Після державної реєстрації ТОВ «ТОП СИСТЕМА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_67 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ТОП СИСТЕМА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 02.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ТОП СИСТЕМА» ОСОБА\_46, ОСОБА\_113 і ОСОБА\_67, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ТОП СИСТЕМА» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ТОП СИСТЕМА» (код 39406557), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_113 і ОСОБА\_67, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

115)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА» з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_116, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_116 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_116 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», статуті ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_115 на посаду директора ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», протоколі №2 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС» з додатком до нього та про призначення ОСОБА\_116 на посаду директора ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_116

Після державної реєстрації ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_116 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС» ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_116, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС» (код 39406630), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_115 і ОСОБА\_116, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

116)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_112, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_112 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_112 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «В ФУРНІТУРА», статуті ТОВ «В ФУРНІТУРА» від 22.09.2014, наказі №01 від 24.09.2014 року про призначення ОСОБА\_117 на посаду директора ТОВ «В ФУРНІТУРА», протоколі №2 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «В ФУРНІТУРА» з додатком до нього та про призначення ОСОБА\_112 на посаду директора ТОВ «В ФУРНІТУРА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 24.09.2014, 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «В ФУРНІТУРА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 26.09.2014, 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_112

Після державної реєстрації ТОВ «В ФУРНІТУРА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_112 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «В ФУРНІТУРА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 24.09.2014, 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «В ФУРНІТУРА» ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_112, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «В ФУРНІТУРА» (код 39408575), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_117 і ОСОБА\_112, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

117)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_75, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_75 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_75 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» та про призначення ОСОБА\_115 на посаду директора ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», статуті ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» від 22.09.2014, протоколі №2 від 16.11.2014 зборів учасників ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» з додатком до нього, наказі №02 від 17.11.2014 про призначення ОСОБА\_75 на посаду директора ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 24.09.2014, 17.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 17.11.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_75

Після державної реєстрації ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_75 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 24.09.2014, 17.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_75, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ» (код 39408643), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_115 і ОСОБА\_75, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

118)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_70, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_70 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_70 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», статуті ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ» від 22.09.2014, наказі №01 від 24.09.2014 року про призначення ОСОБА\_111 на посаду директора ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», протоколі №2 від 01.12.2014 зборів учасників ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ» з додатком до нього, наказі №02 від 02.12.2014 про призначення ОСОБА\_70 на посаду директора ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 24.09.2014, 02.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 26.09.2014, 02.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_70

Після державної реєстрації ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_70 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 24.09.2014, 02.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ» ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_70, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ» в банківських установах - ПАТ «Сбербанк Росії», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ» (код 39409060), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_111 і ОСОБА\_70, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

119)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб, зупинили вибір на ОСОБА\_118, паспортні та ідентифікаційні дані якої було придбано у жовтні 2014 року ОСОБА\_4 у невстановленої досудовим розслідуванням особи, з метою подальшого створення суб'єкта підприємницької діяльності без мети здійснення будь-яких видів господарювання на ньому, усвідомлюючи протиправність таких дій. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_118 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_118 мав стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаним про намір здійснювати від його імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 16.10.2014 загальних зборів учасників ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», статуті ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ» від 16.10.2014, наказі №1 від 20.10.2014 про призначення ОСОБА\_118 на посаду директора ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, 20.10.2014 ОСОБА\_1 надав такі документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Києво-Святошинського районного управління юстиції у Київській області за адресою: м. Київ, пр. Перемоги, 126.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Києво-Святошинського районного управління юстиції у Київській області, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення змін державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_118, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 24.10.14), засновником та керівником якого став ОСОБА\_118

Після державної реєстрації ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора на ОСОБА\_118 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік в ДПІ у Києво-Святошинському районі Київської області, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати придбану юридичну особу - ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, яке було зареєстровано як платник податку на додану вартість.

Службові особи ДПІ у Києво-Святошинському районі Київської області отримавши 20.10.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Києво-Святошинського районного управління юстиції у Київській області, та вважаючи її достовірною та такою, що виражає волевиявлення керівника ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» ОСОБА\_118, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи його реальним керівником підприємства, здійснили реєстрацію платника ПДВ №200194333 від 31.10.14.

Отримавши статутні та реєстраційні документи ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ» у невстановленої досудовим розслідуванням особи, ОСОБА\_4 надав їх у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 організували відкриття поточних рахунків ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ» в банківських установах - ПАТ «Полтава-Банк».

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ» (код 39447640), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_118, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

120)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120 мали стати засновниками та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у січні 2015 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 15.01.2015 установчих зборів учасників ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», статуті ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН» від 15.01.2015, наказі №01 від 15.01.2015 року про призначення ОСОБА\_121 на посаду директора ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у січні 2015 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 17.01.2015 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_122 і ОСОБА\_120, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.01.2015), засновниками та керівником якого стали ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120

Після державної реєстрації ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновників і директора ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська отримавши 17.01.2015 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновників і керівника ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН» ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН» (код 39587994), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_120, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

121)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_123 і ОСОБА\_7, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_123 і ОСОБА\_7 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_123 і ОСОБА\_7 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні 2014 року, січні 2015 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», статуті ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ» від 22.09.2014, наказі №01 від 24.09.2014 року про призначення ОСОБА\_123 на посаду директора ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», протоколі №2 від 20.01.2015 зборів учасників ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ» з додатком до нього, наказі №02 від 21.01.2015 про призначення ОСОБА\_7 на посаду директора ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 24.09.2014, 21.01.2015 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 26.09.2014, 21.01.2015), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_123 і ОСОБА\_7

Після державної реєстрації ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_123 і ОСОБА\_7 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 24.09.2014, 21.01.2015 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ» ОСОБА\_46, ОСОБА\_123 і ОСОБА\_7, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ» (код 39408706), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_123 і ОСОБА\_7, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

122)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_124, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_124 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_124 мали стати засновниками та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у січні 2015 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 15.01.2015 установчих зборів учасників ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», статуті ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС» від 15.01.2015, наказі №01 від 15.01.2015 року про призначення ОСОБА\_124 на посаду директора ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у січні 2015 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 17.01.2015 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_122 і ОСОБА\_120, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.01.2015), засновниками та керівником якого стали ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_124

Після державної реєстрації ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновників і директора ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_124 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 17.01.2015 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновників і керівника ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС» ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_124, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС» (код 39588060), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_124, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

123)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_119 і ОСОБА\_120 мали стати засновниками та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у січні 2015 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 15.01.2015 установчих зборів учасників ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», статуті ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ» від 15.01.2015, наказі №01 від 15.01.2015 року про призначення ОСОБА\_119 на посаду директора ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у січні 2015 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 17.01.2015 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_122 і ОСОБА\_120, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 20.01.2015), засновниками та керівником якого стали ОСОБА\_120 і ОСОБА\_119

Після державної реєстрації ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновників і директора ОСОБА\_120 і ОСОБА\_119 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Бабушкінському районі м. Дніпропетровська отримавши 17.01.2015 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновників і керівника ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ» ОСОБА\_120 і ОСОБА\_119, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ» (код 39588034), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_119, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

124)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_125, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_125 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_125 мали стати засновниками та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у січні 2015 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 15.01.2015 установчих зборів учасників ТОВ «КСО ПРОДУКТ», статуті ТОВ «КСО ПРОДУКТ» від 15.01.2015, наказі №01 від 19.01.2015 року про призначення ОСОБА\_125 на посаду директора ТОВ «КСО ПРОДУКТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у січні 2015 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 19.01.2015 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_122 і ОСОБА\_120, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КСО ПРОДУКТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 21.01.2015), засновниками та керівником якого стали ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_125

Після державної реєстрації ТОВ «КСО ПРОДУКТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновників і директора ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_125 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КСО ПРОДУКТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 19.01.2015 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновників і керівника ТОВ «КСО ПРОДУКТ» ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_125, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КСО ПРОДУКТ» (код 39589957), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_125, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

125)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_126, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_126 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_126 мали стати засновниками та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у січні 2015 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 15.01.2015 установчих зборів учасників ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», статуті ТОВ «ЛАЙФСПОРТ» від 15.01.2015, наказі №01 від 19.01.2015 року про призначення ОСОБА\_126 на посаду директора ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у січні 2015 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 19.01.2015 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_122 і ОСОБА\_120, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ЛАЙФСПОРТ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 21.01.2015), засновниками та керівником якого стали ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_126

Після державної реєстрації ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновників і директора ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_126 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЛАЙФСПОРТ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 19.01.2015 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновників і керівника ТОВ «ЛАЙФСПОРТ» ОСОБА\_119, ОСОБА\_120 і ОСОБА\_126, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЛАЙФСПОРТ» (код 39589965), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_126, який не був обізнаний про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

126)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_123, ОСОБА\_127 і ОСОБА\_72, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_123, ОСОБА\_127 і ОСОБА\_72 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_123, ОСОБА\_127 і ОСОБА\_72 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», статуті ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_123 на посаду директора ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», протоколі №2 від 18.11.2014 зборів учасників ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» з додатком до нього, наказі №02 від 19.11.2014 про призначення ОСОБА\_127 на посаду директора ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», протоколі №3 від 26.11.2014 зборів учасників ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» з додатком до нього, наказі №03 від 27.11.2014 про призначення ОСОБА\_72 на посаду директора ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 20.11.2014, 27.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 20.11.2014, 27.11.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_123, ОСОБА\_127 і ОСОБА\_72

Після державної реєстрації ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_128, ОСОБА\_127 і ОСОБА\_72 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 20.11.2014, 27.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» ОСОБА\_46, ОСОБА\_123, ОСОБА\_127 і ОСОБА\_72, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А» (код 39407215), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_123, ОСОБА\_127 і ОСОБА\_72, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

127)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_129 і ОСОБА\_130, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_129 і ОСОБА\_130 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_129 і ОСОБА\_130 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», статуті ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС» від 22.09.2014, наказі №01 від 24.09.2014 року про призначення ОСОБА\_129 на посаду директора ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», протоколі №2 від 18.11.2014 зборів учасників ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС» з додатком до нього, наказі №02 від 19.11.2014 про призначення ОСОБА\_130 на посаду директора ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 24.09.2014, 20.11.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 26.09.2014, 20.11.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_129 і ОСОБА\_130

Після державної реєстрації ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_129 і ОСОБА\_130 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 24.09.2014, 20.11.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС» ОСОБА\_46, ОСОБА\_129 і ОСОБА\_130, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС» (код 39408580), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_129 і ОСОБА\_130, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

128)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_129, ОСОБА\_131, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_132, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_129, ОСОБА\_131, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_132 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_129, ОСОБА\_131, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_132 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», статуті ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_129 на посаду директора ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», протоколі №2 від 18.11.2014 зборів учасників ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» з додатком до нього, наказі №02 від 19.11.2014 про призначення ОСОБА\_131 на посаду директора ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», протоколі №3 від 26.11.2014 зборів учасників ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» з додатком до нього, наказі №03 від 27.11.2014 про призначення ОСОБА\_77 на посаду директора ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», протоколі №4 від 25.12.2014 зборів учасників ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» з додатком до нього, наказі №04 від 26.12.2014 про призначення ОСОБА\_132 на посаду директора ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 20.11.2014, 27.11.2014, 29.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 20.11.2014, 27.11.2014, 29.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_129, ОСОБА\_131, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_132

Після державної реєстрації ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_129, ОСОБА\_131, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_132 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік до Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи Лівобережної ОДПІ м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 20.11.2014, 27.11.2014, 29.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» ОСОБА\_46, ОСОБА\_129, ОСОБА\_131, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_132, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД» (код 39407236), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_129, ОСОБА\_131, ОСОБА\_77 і ОСОБА\_132, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

129)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_133, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_133 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_133 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», статуті ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_117 на посаду директора ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», протоколі №2 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ» з додатком до нього, наказі №02 від 01.12.2014 про призначення ОСОБА\_133 на посаду директора ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_133

Після державної реєстрації ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_133 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ» ОСОБА\_46, ОСОБА\_117 і ОСОБА\_133, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ» (код 39406227), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_117 і ОСОБА\_133, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

130)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_79, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_79 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_79 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ВИТАЛЮКС», статуті ТОВ «ВИТАЛЮКС» від 22.09.2014, наказі №01 від 24.09.2014 року про призначення ОСОБА\_115 на посаду директора ТОВ «ВИТАЛЮКС», протоколі №2 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «ВИТАЛЮКС» з додатком до нього, наказі №02 від 01.12.2014 про призначення ОСОБА\_79 на посаду директора ТОВ «ВИТАЛЮКС», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 24.09.2014, 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ВИТАЛЮКС» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 26.09.2014, 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_79

Після державної реєстрації ТОВ «ВИТАЛЮКС», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_79 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ВИТАЛЮКС» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 24.09.2014, 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ВИТАЛЮКС» ОСОБА\_46, ОСОБА\_115 і ОСОБА\_79, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ВИТАЛЮКС» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ВИТАЛЮКС» (код 39407503), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_115 і ОСОБА\_79, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

131)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_134, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_134 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_134 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», статуті ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО» від 22.09.2014, наказі №01 від 23.09.2014 року про призначення ОСОБА\_111 на посаду директора ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», протоколі №2 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО» з додатком до нього, наказі №02 від 01.12.2014 про призначення ОСОБА\_134 на посаду директора ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 23.09.2014, 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.09.2014, 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_134

Після державної реєстрації ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_134 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Кіровському районі м. Дніпропетровська отримавши 23.09.2014, 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО» ОСОБА\_46, ОСОБА\_111 і ОСОБА\_134, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО» (код 39406159), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_111 і ОСОБА\_134, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

132)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_46, ОСОБА\_108 і ОСОБА\_135, які мали на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_46, ОСОБА\_108 і ОСОБА\_135 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_46, ОСОБА\_108 і ОСОБА\_135 мали стати засновниками та керівниками підприємства, при цьому не будучі обізнаними про намір здійснювати від їх імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленими до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у вересні, листопаді, грудні 2014 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в протоколі № 1 від 22.09.2014 установчих зборів учасників ТОВ «СОЛИРЕ», статуті ТОВ «СОЛИРЕ» від 22.09.2014, наказі №01 від 24.09.2014 року про призначення ОСОБА\_108 на посаду директора ТОВ «СОЛИРЕ», протоколі №2 від 30.11.2014 зборів учасників ТОВ «СОЛИРЕ» з додатком до нього, наказі №02 від 01.12.2014 про призначення ОСОБА\_135 на посаду директора ТОВ «СОЛИРЕ», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у вересні, листопаді, грудні 2014 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 24.09.2014, 01.12.2014 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_46, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «СОЛИРЕ» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 26.09.2014, 01.12.2014), засновником та керівниками якого стали ОСОБА\_46, ОСОБА\_108 і ОСОБА\_135

Після державної реєстрації ТОВ «СОЛИРЕ», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директорів ОСОБА\_46, ОСОБА\_108 і ОСОБА\_135 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «СОЛИРЕ» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Ленінському районі м. Дніпропетровська отримавши 24.09.2014, 01.12.2014 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівників ТОВ «СОЛИРЕ» ОСОБА\_46, ОСОБА\_108 і ОСОБА\_135, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівниками підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «СОЛИРЕ» в банківських установах - ПАТ «Альфа-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «СОЛИРЕ» (код 39407440), шляхом його оформлення на номінальних керівників - директорів підприємства ОСОБА\_108 і ОСОБА\_135, які не були обізнані про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

133)Продовжуючи свою злочинну діяльність, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, маючи у розпорядженні печатки та установчі документи, банківські рахунки ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», з метою збільшення обсягів незаконно оготівковуваних коштів, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили повторно створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, здійснюючи пошук зазначених осіб через ОСОБА\_9 і ОСОБА\_10, за погодженням з ОСОБА\_1, зупинили вибір на ОСОБА\_71, яка мала на той період часу скрутний матеріальний стан і за умови його виправлення, погодившись вчинити дії, пов'язані із створенням суб'єкта підприємницької діяльності без мети особистого здійснення будь-яких видів господарювання на ньому. При цьому ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, не повідомили ОСОБА\_9, ОСОБА\_10, ОСОБА\_71 про злочинний характер своїх дій.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 щодо умов, на яких ОСОБА\_71 мала стати засновником та керівником підприємства, при цьому не будучі обізнаною про намір здійснювати від її імені будь-яку підприємницьку діяльність, будучи непоставленим до відома про злочинний характер дій вказаних осіб, у жовтні 2013 року в денний час в м. Дніпропетровську, більш точної дати та місця досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_4 за вказівкою ОСОБА\_1 виконав підпис за допомогою невстановленої досудовим розслідуванням особи в статутних та реєстраційних документах ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», наказі №01 від 03.10.2013 року про призначення ОСОБА\_71 на посаду директора ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», які після підписання надав у розпорядження ОСОБА\_1 на його вимогу.

Отримавши від ОСОБА\_4 підписані вище перелічені документи, у жовтні 2013 року, більш точної дати досудовим розслідуванням не встановлено, ОСОБА\_1 надав такі документи ОСОБА\_9, яка за його вказівкою 03.10.2013 надала дані документи до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції за адресою: м. Дніпропетровськ, пр. ім. Газети «Правда», буд. 42.

Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, отримавши у встановленому законом порядку документи для проведення державної реєстрації юридичної особи, вважаючи отримані документи достовірними та такими, що виражають волевиявлення ОСОБА\_71, вчинив реєстраційні дії, внаслідок яких було проведено державну реєстрацію юридичної особи - ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 07.10.2013), засновником та керівником якого стала ОСОБА\_71

Після державної реєстрації ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», у встановлені законом строки, було взято на відповідний облік засновника і директора ОСОБА\_71 в органах статистики, пенсійного фонду, соціального страхування та податковий облік у ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська, що надало змогу ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи відповідно до розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, повноцінно використовувати створену юридичну особу - ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» у злочинній діяльності, спрямованій на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків та на незаконне переведення у готівку грошових коштів.

Службові особи ДПІ у Красногвардійському районі м. Дніпропетровська отримавши 03.10.2013 інформацію з відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстраційної служби Дніпропетровського міського управління юстиції, зарахували її достовірною та такою, що виражає волевиявлення засновника і керівника ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» ОСОБА\_71, не виявивши порушень та помилок при її отриманні, вважаючи їх реальним засновником і керівником підприємства.

Отримавши у відповідних органах статутні та реєстраційні документи, ОСОБА\_9 передала їх ОСОБА\_1, не будучи при цьому поставленою до відома про злочинність його дій та вважаючи при цьому таку діяльність легальною.

Аналогічним чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 здійснили відкриття поточних рахунків ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» в банківських установах - ПАТ «Полтава-банк», з подальшим їх використанням для незаконного переведення у готівку грошових коштів, перерахованих замовниками на поточні рахунки підконтрольних їм суб'єктів господарювання, які здійснюють фіктивну діяльність з метою повернення цих незаконно отриманих готівкових коштів їх власникам.

Отже, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи та в межах злочинного плану, розробленого ОСОБА\_1, набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» (код 38924032), шляхом його оформлення на номінального керівника - директора підприємства ОСОБА\_71, яка не була обізнана про мету діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно.

Так, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно за попередньою змовою, здійснивши, за вказівками ОСОБА\_1, реєстрацію на номінальних керівників ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», підшукавши необхідний персонал (бухгалтерів), організувавши відкриття поточних рахунків суб'єктів господарювання, які здійснювали фіктивну діяльність в банківських установах ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «АБ «Радабанк», ПАТ «Альфа-банк», ПАТ «Інтеркредитбанк», ПАТ «ОКСІ БАНК» ПАТ «Сбербанк Росії», Філії ДОУ АТ «Ощадбанк», ПАТ «КБ «Стандарт» отримавши в своє розпорядження номінальних керівників СГФД, печатки та реквізити таких підприємств, реквізити їх банківських рахунків, продовжили скоєння злочинів, спрямованих на пособництво реально діючим суб'єктам господарювання в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, шляхом проведення безтоварних операцій метою яких був незаконний переказ безготівкових грошових коштів в готівку, через поточні рахунки СГФД з подальшим оформленням фіктивних документів, нібито підтверджуючих придбання товарно-матеріальних цінностей від СГФД, складання і збут фіктивних документів, підтверджуючих неіснуючі операції, на підставі яких перераховувалися грошові кошти на поточні рахунки СГФД від різних підприємств, а так само безпосереднє спілкування з представниками суб'єктів підприємницької діяльності, що користуються послугами з незаконного переказу безготівкових грошових коштів в готівку з метою ухилення від сплати податків, та передачі фінансово-господарських документів для прикриття уявних не підтверджених фактичними обставинами операцій за допомогою їх оформлення по фіктивних документах неіснуючих (безтоварних) операцій з купівлі-продажу товарно-матеріальних цінностей, виконанню робіт або наданню послуг, які здійснювати не мали наміру.

При цьому за надані послуги з незаконного переказу безготівкових грошових коштів в готівку (далі «оготівкування»), транзиту, незаконної конвертації перерахованих безготівкових грошових коштів на поточні рахунки СГФД, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 за вирахуванням 6 %, повинні були передаватися клієнтам у вигляді готівки, а грошові кошти, що залишилися, у вигляді відсотків, розподілялися між членами організованої групи як доходи від здійснюваної злочинної діяльності, для оплати утримання техніки, виплати заробітної плати підпорядкованим особам (номінальним директорам, бухгалтерам), оплата за транспортні витрати, а так само витрат, пов'язаних з реєстрацією нових СГФД, оформлення поточних рахунків в банку і оплати банківських послуг.

Таким чином, впродовж 2013-2014 років ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої групи, виконуючи вказівки ОСОБА\_1, за його розробленим планом, шляхом пособництва у реєстрації в державних органах влади суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб), набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами, шляхом маніпулювання номінальними керівниками наступних підприємств: ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА».

Внаслідок неправомірних дій ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 суб'єктами фіктивного підприємництва незаконно сформовано податковий кредит з ПДВ на загальну суму 1 869 043 грн. реально діючому суб'єкту господарювання ТОВ «Техно-Сервіс Плюс».

Відповідно до податкових інформацій ДПІ за результатами перевірок ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», вся сума незаконно сформованого СГФД податкового кредиту зменшена до «0», а всі фінансово-господарські взаємовідносини, що задекларовані у податковій звітності СГФД, визнані неможливими, тобто такими, що не відповідають дійсності.

Ознаками фіктивності ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» є реєстрація підприємств на підставних осіб, відсутність підприємств за юридичними адресами, відсутність здійснення реальної господарської діяльності, спрямованої на отримання прибутку, відсутність основних засобів, складських приміщень, персоналу тощо.

Таким чином, організувавши створення (придбання) за вищезазначених обставин вищезгадані підприємства, заволодівши їх печатками і засновницькими документами, призначивши на посади їх керівників підставних осіб, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно з ними у складі організованої групи, заздалегідь знаючи, що підконтрольні їм суб'єкти підприємницької діяльності - юридичні особи - не здійснюватимуть статутну діяльність, переслідували при цьому мету прикриття своєї незаконної діяльності, яка виразилася в сприянні різним суб'єктам підприємницької діяльності України, що реально діяли, в проведенні безтоварних фінансових операцій з грошовими коштами за допомогою незаконного перекладу їх з безготівкової форми розрахунку в готівку, в мінімізації зобов'язань з податку на додану вартість та штучному завищенні валових витрат, тобто в пособництві в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах.

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно, тобто злочин, передбачений ч. 3 ст.27 ч. 3 ст.28 ч. 2 ст. 205 КК України.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли фіктивне підприємництво, тобто створення (придбання) суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно, тобто злочин, передбачений ч. 3 ст.28 ч. 2 ст. 205 КК України.

Крім того, ОСОБА\_1 будучи організатором вчинення злочину, діючи у складі організованої групи, скоїв підроблення іншого офіційного документа, який видається та посвідчується підприємством, який надає права та звільняє від обов'язків, з метою використання його підроблювачем чи іншою особою та збут такого документа, вчинене повторно, за попередньою змовою групою осіб, за наступних обставин:

Мешканець міста Дніпропетровська ОСОБА\_1 будучи організатором скоєння злочинів, направлених на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, розуміючи можливі суспільно-небезпечні наслідки та бажаючи їх настання, розробив злочинний план, щодо створення суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) без мети здійснення господарської (підприємницької) діяльності, а виключно з метою прикриття незаконної діяльності, яка б виражалась у наданні незаконних послуг реально діючим підприємствам України, за матеріальну винагороду, в проведенні безтоварних операцій та незаконному переказі безготівкових грошових коштів в готівку, з використанням реєстраційних документів і розрахункових рахунків суб'єктів господарювання, які здійснювали фіктивну діяльність (далі-СГФД).

ОСОБА\_1 визнавши розроблений ним злочинний план завершеним та досконалим для виконання, тобто таким, що надасть можливість скоїти ряд злочинів, в т.ч. тяжких, отримати неконтрольований державою прибуток та не бути при цьому викритим, розпочав його втілення в життя.

З цією метою, ОСОБА\_1 будучи організатором скоєння злочинів, залучив до складу організованої групи пособників ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, поставивши їх до відома про розроблений злочинний план, щодо фіктивного підприємництва, пособництва в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, підробки офіційних документів та їх використання, пояснивши кожному з них відведену їм роль та роль інших учасників організованої групи у скоєнні зазначених злочинів, яку останні усвідомили та зрозуміли.

Так, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої злочинної групи, розуміючи злочинність своїх дій не бажаючи бути викритими та ідентифікованими контролюючими і правоохоронними органами, на виконання розробленого ОСОБА\_1 злочинного плану, пов'язаного з фіктивним підприємництвом, через осіб, які займаються допомогою в реєстрації підприємств в державних і контролюючих органах на законних підставах і передачі статутних та реєстраційних документів, вирішили створити (придбати) більше суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, для чого стали підшукувати осіб, які були б згодні прийняти на себе права та обов'язки номінальних засновників та керівників підприємств, при цьому таких, що не мають відповідної освіти та не будуть усвідомлювати і знати про характер дій організованої злочинної групи.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1 , ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи згідно заздалегідь розробленого злочинного плану, відомого всім учасникам організованої групи ОСОБА\_1 організував внесення, членом організованої групи ОСОБА\_3 завідомо неправдивих відомостей до офіційних документів - податкової звітності та додатках до них за період 2013-2014 років, складеної від імені ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА».

Підроблюючи у різний період часу, документи податкової звітності вищевказаних суб'єктів господарювання фіктивної діяльності, в яких створено видимість здійснення поставки в адресу реально діючих суб'єктів господарювання, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарів, які були складені ОСОБА\_3, за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, в подальшому, з метою надання підробленим документам законного вигляду, маючи у володінні та розпорядженні електронні ключі з підписами номінальних директорів СГФД і печаток СГФД.

У вказаних податкових деклараціях з ПДВ та додатках до них, з відому всіх учасників організованої групи безпідставно завищено розмір податкового зобов'язання та не відображено операції щодо перерахування грошових коштів на рахунки юридичних осіб, які конвертували ці кошти у готівку, тому дані офіційні документи податкової звітності, які посвідчуються підприємством і надають права, або звільняють від обов'язків, були підроблені шляхом внесення завідомо неправдивих відомостей до них з метою їх використання у злочинних цілях.

В подальшому, з метою досягнення злочинної мети, підроблені декларації з ПДВ ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА»., в яких містяться завідомо неправдиві відомості були подані з відома всіх членів організованої групи, за вказівкою ОСОБА\_1 та за пособництва ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4 до ДПІ м. Дніпропетровська, Києва та Київської області, тобто були використані вище переліченими учасниками організованої групи, що надало змогу реально діючим підприємствам, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», завищити податковий кредит у звітних періодах та не сплатити до бюджету податок на додану вартість.

Крім того, перереєструвавши за вищезазначених обставин на підставних осіб ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» шляхом підроблення та використання вищезазначених реєстраційних документів вказаних підприємств, з метою створення документальної видимості проведених фінансово-господарських взаємовідносин, яких у дійсності не відбувалось, членами організованої групи у складі ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, які діяли у відповідності до заздалегідь розробленого злочинного плану, відомого всім учасникам організованої групи, спрямованого на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, було створено, первинні фінансово-господарські документи від імені вище перелічених СГФД щодо реалізації в адресу реально діючих підприємств, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарно-матеріальних цінностей, до яких внесено неправдиві відомості, щодо таких господарських операцій, яких у дійсності не відбувалось.

Таким чином, членами організованої групи було внесено неправдиві відомості щодо реалізації ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» в адресу реально діючих підприємств, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», товарно-матеріальних цінностей, до офіційних документів - податкових накладних, які видаються чи посвідчуються підприємством, установою, організацією, яка має право видавати чи посвідчувати такі документи, і які надають права або звільняють від обов'язків, з метою використання їх підроблювачем чи іншою особою, які в подальшому у відповідні періоди були внесенні до Єдиного реєстру податкових накладних, ведення якого передбачено Постановою Кабінету Міністрів України від 29.12.2010 року № 1246 «Про затвердження Порядку ведення Єдиного реєстру податкових накладних» і ст. 201 Податкового кодексу України, від імені суб'єктів господарювання з явними ознаками фіктивності.

Підроблюючи у різний період часу первинні фінансово-господарські документи від імені ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», в яких створено видимість здійснення поставки в адресу реально діючих суб'єктів господарювання, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарів, які були складені ОСОБА\_3, за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, та в подальшому, частково, надані ОСОБА\_4, з відома ОСОБА\_3 та за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, на підпис непоставленим до відома про злочинність їх дій, номінальним директорам СГФД, без попереднього погодження із ними змісту та фінансових показників, відображених в таких документах.

Надання таких документів на підпис зазначеним особам, здійснювалось у різний період часу ОСОБА\_4, з відома ОСОБА\_3 та за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, у невстановленому досудовим розслідуванням місці. Крім того, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, в деяких конкретних випадках, встановлених висновками проведених судово-почеркознавчих експертиз, підроблені документи не надавались на підпис номінальним керівникам СГФД, а їх підписи підроблялись невстановленими особами, з відома ОСОБА\_3 ОСОБА\_4 та за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2

Отримавши вище перелічені підроблені документи підписаними, ОСОБА\_3 діючи у складі організованої групи, спільно з ОСОБА\_1, ОСОБА\_2 та ОСОБА\_4, на виконання вказівок ОСОБА\_1, з метою надання підробленим документам законного вигляду, маючи у володінні та розпорядженні круглі печатки СГФД, виконувала їх відтиски на поверхні зазначених документів.

В подальшому в зазначені підроблені документи з відома всіх учасників організованої групи у складі ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, з метою досягнення єдиної злочинної мети - пособництва в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, були включені до податкової звітності суми з ПДВ, шляхом їх відображення у відповідних графах податкових декларацій та додатків до них ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», за відповідні звітні періоди, які в подальшому були видані вказаними особами за допомогою електронних ресурсів і прийнятті Податковим органом, що призвело до їх використання.

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли підроблення іншого офіційного документа, який видається та посвідчується підприємством, який надає права та звільняє від обов'язків, з метою використання його підроблювачем чи іншою особою та збут такого документа, вчинене повторно, за попередньою змовою групою осіб, тобто злочин, передбачений ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли підроблення іншого офіційного документа, який видається та посвідчується підприємством, який надає права та звільняє від обов'язків, з метою використання його підроблювачем чи іншою особою та збут такого документа, вчинене повторно, за попередньою змовою групою осіб, тобто злочин, передбачений ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України.

Крім того, ОСОБА\_1 будучи організатором вчинення злочинів, діючи у складі організованої групи, скоїв використання завідомо підробленого документа, за наступних обставин:

Мешканець міста Дніпропетровська ОСОБА\_1, будучи організатором скоєння злочинів, направлених на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, розуміючи можливі суспільно-небезпечні наслідки та бажаючи їх настання, розробив злочинний план, щодо створення суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) без мети здійснення господарської (підприємницької) діяльності, а виключно з метою прикриття незаконної діяльності, яка б виражалась у наданні незаконних послуг реально діючим підприємствам України, за матеріальну винагороду, в проведенні безтоварних операцій та незаконному переказі безготівкових грошових коштів в готівку, з використанням реєстраційних документів і розрахункових рахунків суб'єктів господарювання, які здійснювали фіктивну діяльність (далі-СГФД).

ОСОБА\_1, визнавши розроблений ним злочинний план завершеним та досконалим для виконання, тобто таким, що надасть можливість скоїти ряд злочинів, в т.ч. тяжких, отримати неконтрольований державою прибуток та не бути при цьому викритим, розпочав його втілення в життя.

З цією метою, ОСОБА\_1 будучи організатором скоєння злочинів, залучив до складу організованої групи ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, поставивши їх до відома про розроблений злочинний план, щодо фіктивного підприємництва, пособництва в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, підробки офіційних документів та їх використання, пояснивши кожному з них відведену їм роль та роль інших учасників організованої групи у скоєнні зазначених злочинів, яку останні усвідомили та зрозуміли.

Для досягнення своєї злочинної мети ОСОБА\_1 , ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи згідно заздалегідь розробленого злочинного плану, відомого всім учасникам організованої групи ОСОБА\_1 організував внесення, членом організованої групи ОСОБА\_3 завідомо неправдивих відомостей до офіційних документів - податкової звітності та додатках до них за період 2013-2014 років, складеної від імені ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА».

Підроблюючи у різний період часу, документи податкової звітності вищевказаних суб'єктів господарювання фіктивної діяльності, в яких створено видимість здійснення поставки в адресу реально діючих суб'єктів господарювання, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарів, які були складені ОСОБА\_3, за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, в подальшому, з метою надання підробленим документам законного вигляду, маючи у володінні та розпорядженні електронні ключі з підписами номінальних директорів СГФД і печаток СГФД.

У вказаних податкових деклараціях з ПДВ та додатках до них, з відому всіх учасників організованої групи безпідставно завищено розмір податкового зобов'язання та не відображено операції щодо перерахування грошових коштів на рахунки юридичних осіб, які конвертували ці кошти у готівку, тому дані офіційні документи податкової звітності, які посвідчуються підприємством і надають права, або звільняють від обов'язків, були підроблені шляхом внесення завідомо неправдивих відомостей до них з метою їх використання у злочинних цілях.

В подальшому, з метою досягнення злочинної мети, підроблені декларації з ПДВ ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА»., в яких містяться завідомо неправдиві відомості, були подані з відома всіх членів організованої групи, за вказівкою ОСОБА\_1 та за пособництва ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4 до ДПІ м. Дніпропетровська, Києва та Київської області, тобто були використані вище переліченими учасниками організованої групи, що надало змогу реально діючим підприємствам, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», завищити податковий кредит у звітних періодах та не сплатити до бюджету податок на додану вартість.

Крім того, перереєструвавши за вищезазначених обставин на підставних осіб ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», шляхом підроблення та використання вищезазначених реєстраційних документів вказаних підприємств, з метою створення документальної видимості проведених фінансово-господарських взаємовідносин, яких у дійсності не відбувалось, членами організованої групи у складі ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, які діяли у відповідності до заздалегідь розробленого злочинного плану, відомого всім учасникам організованої групи, спрямованого на пособництво в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, було створено, первинні фінансово-господарські документи від імені вище перелічених СГФД, щодо реалізації в адресу реально діючих підприємств, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарно-матеріальних цінностей, до яких внесено неправдиві відомості, щодо таких господарських операцій, яких у дійсності не відбувалось.

Таким чином, членами організованої групи було внесено неправдиві відомості щодо реалізації ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» в адресу реально діючих підприємств, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарно-матеріальних цінностей, до офіційних документів - податкових накладних, які видаються чи посвідчуються підприємством, установою, організацією, яка має право видавати чи посвідчувати такі документи, і які надають права або звільняють від обов'язків, з метою використання їх підроблювачем чи іншою особою, які в подальшому у відповідні періоди були внесенні до Єдиного реєстру податкових накладних, ведення якого передбачено Постановою Кабінету Міністрів України від 29.12.2010 року № 1246 «Про затвердження Порядку ведення Єдиного реєстру податкових накладних» і ст. 201 Податкового кодексу України, від імені суб'єктів господарювання з явними ознаками фіктивності.

Підроблюючи у різний період часу первинні фінансово-господарські документи від імені ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», в яких створено видимість здійснення поставки в адресу реально діючих суб'єктів господарювання, в т.ч. ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарів, які були складені ОСОБА\_3, за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, та в подальшому, частково, надані ОСОБА\_4, з відома ОСОБА\_3 та за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2 на підпис непоставленим до відома про злочинність їх дій, номінальним директорам СГФД, без попереднього погодження із ними змісту та фінансових показників, відображених в таких документах.

Надання таких документів на підпис зазначеним особам, здійснювалось у різний період часу ОСОБА\_4, з відома ОСОБА\_3 та за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, у невстановленому досудовим розслідуванням місці. Крім того, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2, в деяких конкретних випадках, встановлених висновками проведених судово-почеркознавчих експертиз, підроблені документи не надавались на підпис номінальним керівникам СГФД, а їх підписи підроблялись невстановленими особами, з відома ОСОБА\_3, ОСОБА\_4 та за вказівками ОСОБА\_1 і ОСОБА\_2

Отримавши вище перелічені підроблені документи підписаними, ОСОБА\_3, діючи у складі організованої групи, спільно з ОСОБА\_1, ОСОБА\_2 та ОСОБА\_4, на виконання вказівок ОСОБА\_1, з метою надання підробленим документам законного вигляду, маючи у володінні та розпорядженні круглі печатки СГФД, виконувала їх відтиски на поверхні зазначених документів.

В подальшому в зазначені підроблені документи з відома всіх учасників організованої групи у складі ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, з метою досягнення єдиної злочинної мети - пособництва в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, були включені до податкової звітності суми з ПДВ, шляхом їх відображення у відповідних графах податкових декларацій та додатків до них ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», за відповідні звітні періоди, які в подальшому були видані вказаними особами за допомогою електронних ресурсів і прийнятті Податковим органом, що призвело до їх використання.

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли використання завідомо підробленого документа, тобто злочин, передбачений ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли використання завідомо підробленого документа, тобто злочин, передбачений ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України.

Крім того, ОСОБА\_1 діючи у складі організованої групи скоїв пособництво, в умисному ухиленні від сплати податків що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовими особами підприємств, які зобов'язані їх сплачувати, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у великих розмірах, за наступних обставин:

Так, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно за попередньою змовою, здійснивши, за вказівками ОСОБА\_1, реєстрацію на номінальних керівників ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», підшукавши необхідний персонал (бухгалтерів), організувавши відкриття поточних рахунків суб'єктів господарювання, які здійснювали фіктивну діяльність в банківських установах ПАТ «Полтава-банк», ПАТ «АБ «Радабанк», ПАТ «Альфа-банк», ПАТ «Інтеркредитбанк», ПАТ «ОКСІ БАНК» ПАТ «Сбербанк Росії», Філії ДОУ АТ «Ощадбанк», ПАТ «КБ «Стандарт», отримавши в своє розпорядження номінальних керівників СГФД, печатки та реквізити таких підприємств, реквізити їх банківських рахунків, продовжили скоєння злочинів, спрямованих на пособництво реально діючим суб'єктам господарювання в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах, шляхом проведення безтоварних операцій, метою яких був незаконний переказ безготівкових грошових коштів в готівку, через поточні рахунки СГФД з подальшим оформленням фіктивних документів, нібито підтверджуючих придбання товарно-матеріальних цінностей від СГФД, складання і збут фіктивних документів, підтверджуючих неіснуючі операції, на підставі яких перераховувалися грошові кошти на поточні рахунки СГФД від різних підприємств, а так само безпосереднє спілкування з представниками суб'єктів підприємницької діяльності, що користуються послугами з незаконного переказу безготівкових грошових коштів в готівку з метою ухилення від сплати податків, та передачі фінансово-господарських документів для прикриття уявних, не підтверджених фактичними обставинами операцій, за допомогою їх оформлення по фіктивних документах неіснуючих (безтоварних) операцій з купівлі-продажу товарно-матеріальних цінностей, виконанню робіт або наданню послуг, які здійснювати не мали наміру.

При цьому за надані послуги з незаконного переказу безготівкових грошових коштів в готівку (далі «оготівкування»), транзиту, незаконної конвертації перерахованих безготівкових грошових коштів на поточні рахунки СГФД, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4 за вирахуванням 6 % повинні були передаватися клієнтам у вигляді готівки, а грошові кошти, що залишилися, у вигляді відсотків, розподілялися між членами організованої групи як доходи від здійснюваної злочинної діяльності для оплати утримання техніки, виплати заробітної плати підпорядкованим особам (номінальним директорам, бухгалтерам), оплата за транспортні витрати, а так само витрат, пов'язаних з реєстрацією нових СГФД, оформлення поточних рахунків в банку і оплати банківських послуг.

Таким чином, впродовж 2013-2014 років ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої групи, виконуючи вказівки ОСОБА\_1, шляхом пособництва у реєстрації в державних органах влади суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб), набули можливість розпоряджатись всіма майновими і немайновим правами, шляхом маніпулювання номінальними керівниками наступних підприємств: ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА».

Внаслідок неправомірних дій ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, суб'єктами фіктивного підприємництва незаконно сформовано податковий кредит з ПДВ на загальну суму 1 869 043 грн. реально діючому суб'єкту господарювання ТОВ «Техно-Сервіс Плюс».

Відповідно до податкових інформацій ДПІ за результатами перевірок ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА», вся сума незаконно сформованого СГФД податкового кредиту зменшена до «0», а всі фінансово-господарські взаємовідносини задекларовані у податковій звітності СГФД визнані неможливими, тобто такими, що не відповідають дійсності.

Ознаками фіктивності ТОВ «НІКОЛЕЙД», ПП «РУТА», ПП «ОСОБА\_142», ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ», ТОВ «КУББЕРА», ПП «ОЛІМП», ТОВ «УКРОРГЕНЕРГОГАЗ», ТОВ «СВВ-ЦЕНТР», ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС», ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФОРМ», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ БЦ ШЕЛТЕР», ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП», ПП «АРТІУМ», ТОВ «КОНТАКТ-ПЛЮС», ТОВ «ЛЕО ПРИНТ», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР», ТОВ «ТД «КУПАЛИНКА УКРАЇНА», ТОВ «ЦЕНТР-ОПТ», ТОВ «ГЕРМЕС-ОЙЛ», ТОВ «АБ-ТОРГ», ТОВ «БРАГОС», ТОВ «ПРАЙД СОЮЗ», ТОВ «ДЕРБУКА», ТОВ «ГАМБОКУЛ», ТОВ «КОРБАС», ТОВ «ВОЗДЕС», ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО», ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖИНІРІНГ», ТОВ «ТБК «ДНІПРО», ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ», ТОВ «АЛЬТАИР РЕСУРС», ТОВ «АРСЕНАЛ ТС», ТОВ «СКІФІЯ-ТРАНЗИТ», ТОВ «ЛЮКСРЕАЛ», ТОВ «КОМПАНІЯ СЕПРО», ТОВ «ДНІПРО КС», ТОВ «АНДЕР ГРУП», ТОВ «МЕДІА-ТРАНС ГРУП», ТОВ «ТРЕНД ОВК», ТОВ «ТОРГ К.В.О.», ТОВ «ГЛОБАЛ СПЕЦ ПРОЕКТ», ТОВ «АЛЬТАПРІМ», ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД», ТОВ «АСКОЛЬД ТРЕЙД», ТОВ «ДОМІНАНТА ЕНЕРДЖИ», ТОВ «АВТО-МИКС», ТОВ «ТВИДА», ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВИС», ТОВ «ЛАВДИ», ТОВ «КРОН-ІНТЕЛ», ТОВ «АТЛАНТ-ЛОГО», ТОВ «КОМПАНІЯ БУДМОНОЛІТ», ТОВ «БУДТЕХДНІПРО», ТОВ «УКР КОМПЛЕКТ ПОСТАВКА», ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ», ТОВ «МЕТАЛЛ СЕРВІС КОМПАНІ», ТОВ «РУБИКОНТРЕЙД», ТОВ «БК АРКАИМ», ТОВ «ЕКСТРАБРЕНД», ТОВ «ФІРМА ФЕНІКС НОВА», ТОВ «ІМПЕРІЯ ДЕКОРУ ЛЮКС», ТОВ «ПРАГНУМ ДНІПРО», ТОВ «ДЖАЙПУР ДНІПРО», ТОВ «ТРИКОЛ ЛЮКС», ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТА РОЗВИТОК», ТОВ «ДАФІ ПЛЮС», ТОВ «ГАНЗА УКРАЇНА ПЛЮС», ТОВ «ДЕКОР УМ», ТОВ «ЕНЕРГО ГРАД ІМПЕКС», ТОВ «АКВАМАРИН М», ТОВ «АГРО БІЗНЕС ПЛЮС», ТОВ «МТВ-ЦЕТНР», ТОВ «ДЕПОЛЮС», ТОВ «БРОК БІЗНЕС БУД», ТОВ «ЦЕНТР НОВИХ ПРОЕКТІВ», ТОВ «ЕКСПО ТУР ДНІПРО», ТОВ «ЕЛЬБРУСБУДСЕРВИС», ТОВ «ДНІПРО-ОЦІНКА», ТОВ «МОСТ КОМПАНІ», ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД», ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ», ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС», ТОВ «МЕГАЛІНК ДНІПРО», ТОВ «АКВАБУДТЕХ», ТОВ «ТОП СИСТЕМА», ТОВ «УКРФОРМАТ ПЛЮС», ТОВ «В ФУРНІТУРА», ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ ЛЮКСТАЙЛ», ТОВ «СОЮЗ УКРДРУКУ», ТОВ «МАКРО ТРЕЙД КОМ», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТІН», ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ», ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС», ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ», ТОВ «КСО ПРОДУКТ», ТОВ «ЛАЙФСПОРТ», ТОВ «ФІРМА ЛІТЕРА А», ТОВ «КОМПАНИЯ АВТОСЕРВІС», ТОВ «СТОМАТ ПЛЮС ЛТД», ТОВ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ПОРТАЛ», ТОВ «ВИТАЛЮКС», ТОВ «ЄВРОБИЗНЕС ТА БУДІВНИЦТВО», ТОВ «СОЛИРЕ», ТОВ «АБСОЛЮТ ПРИМА» є реєстрація підприємств на підставних осіб, відсутність підприємств за юридичними адресами, відсутність здійснення реальної господарської діяльності, спрямованої на отримання прибутку, відсутність основних засобів, складських приміщень, персоналу тощо.

Таким чином, організувавши створення (придбання) за вищезазначених обставин вищезгадані підприємства, заволодівши їх печатками і засновницькими документами, призначивши на посади їх керівників підставних осіб, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно з ними у складі організованої групи, заздалегідь знаючи, що підконтрольні їм суб'єкти підприємницької діяльності - юридичні особи - не здійснюватимуть статутну діяльність, переслідували при цьому мету прикриття своєї незаконної діяльності, яка виразилася в сприянні різним суб'єктам підприємницької діяльності України, що реально діяли, в проведенні безтоварних фінансових операцій з грошовими коштами за допомогою незаконного перекладу їх з безготівкової форми розрахунку в готівку, в мінімізації зобов'язань з податку на додану вартість та штучному завищенні валових витрат, тобто в пособництві в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах.

В результаті протиправної діяльності ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, державі спричинена шкода, у вигляді фактичного ненадходження податку на додану вартість на загальну суму 1 869 043 грн., яка в 3000 і більше разів перевищує встановлений законодавством неоподатковуваний мінімум доходів громадян на момент вчинення злочину, внаслідок чого державі заподіяно матеріальну шкоду у великих розмірах.

Відповідно до акту документальних перевірок ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» акту №591/03-06-22-34313877 від 11.09.2014 «Про результати документальної позапланової невиїзної перевірки Товариства з обмеженою відповідальністю «Техно-Сервіс Плюс» з питань дотримання вимог податкового законодавства за період з 01.03.2013 по 30.04.2013 року, вся сума незаконно сформованого СГФД податкового кредиту зменшена до «0», а всі фінансово-господарські взаємовідносини задекларовані у податковій звітності СГФД визнані нікчемними, тобто такими, що не відповідають дійсності.

Так, особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, будучи, згідно наказу № 87 від 25.05.2011 та №98-к від 09.06.2011, виконуючим обов'язки директора товариства з обмеженою відповідальністю «Техно-Сервіс Плюс» (код 34313877) (далі ТОВ «Техно-Сервіс Плюс»), зареєстрованого Любомльською районною державною адміністрацією 28.11.2008 згідно свідоцтва серії АО1 №350021 за адресою: Волинська область, Любомльський район, с. Старовойтове, вул. Прикордонників, 7а, взятого на податковий облік в Любомльському відділенні Ковельської ОДПІ 20.04.2006 за №661, платником податку на додану вартість №100252870, індивідуальний податковий номер - 343138703103, тобто будучи службовою особою суб'єкта підприємницької діяльності, що виконує організаційно-розпорядчі і адміністративно-господарські функції, що є відповідальним за організацію і ведення бухгалтерського обліку та звітності, а також за нарахування і сплату податків, зборів та інших обов'язкових платежів, при здійсненні фінансово-господарської діяльності зазначеного підприємства і подачі звітності, діючи умисно, в період з 01.03.2013 року по 30.05.2013 року, завірив своїм підписом і печаткою ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» (код 34313877) завідомо неправдиві відомості у первинних документах по фінансово-господарським взаємовідносинам між даним підприємством та ТОВ «Ніколейд» (код 33631838), які являються офіційними документами, та видав їх для відображення в бухгалтерському і податковому обліку та звітності ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» (код 34313877) в порушення п.44.1 ст.44, п.198.3 ст.198 Податкового кодексу України №2755-VI із змінами та доповненнями, в результаті чого шляхом заниження об'єкту оподатковування по податку на додану вартість за березень, квітень 2013 року умисно ухилився від сплати податку на додану вартість на загальну суму 1 869 043 грн., що призвело до фактичного ненадходження в бюджет держави коштів на зазначену суму, яка в 3000 і більше раз перевищує встановлений законодавством неоподатковуваний мінімум доходів громадян, тобто у великих розмірах.

Однак, особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, маючи умисел на ухилення від сплати податків, будучи достовірно обізнаним про істинні результати фінансово-господарської діяльності ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» за період з 01.03.2013 року по 30.04.2013 року, в порушення п.44.1 ст.44, п.198.3 ст.198 Податкового кодексу України №2755-VI із змінами та доповненнями, в період часу з 01.03.2013 року по 30.05.2013 року, знаходячись за фактичним місцезнаходженням офісу даного підприємства: Волинська область, Любомльський район, с. Старовойтове, вул. Прикордонників, 7а, у денний час, умисно, усвідомлюючи суспільно небезпечний характер свого діяння, передбачаючи його суспільно небезпечні наслідки, завірив своїм підписом і печаткою ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» (код 34313877) завідомо неправдиві відомості у первинних документах по фінансово-господарським взаємовідносинам між даним підприємством та ТОВ «Ніколейд» (код 33631838), які являються офіційними документами, документально оформивши вказані взаємовідносини із ТОВ «Ніколейд» (код 33631838), з яким фактично ніяких операцій не проводив, і шляхом заниження об'єкту оподаткування, видав ці документи для відображення у бухгалтерському і податковому обліку та податковій звітності з податку на додану вартість за відповідний період, та в подальшому видав відповідну звітність до Любомльського відділення Ковельської ОДПІ за адресою: Волинська область, м. Любомль, вул. І.Франка, 1а, в результаті чого умисно ухилився від сплати податку на додану вартість за березень 2013 року на суму 430 006 грн. та за квітень 2013 року на суму 1 439 037 грн., всього на загальну суму 1 869 043 грн., що призвело до фактичного ненадходження в бюджет держави коштів на зазначену суму, яка в 3000 і більше раз перевищує встановлений законодавством неоподатковуваний мінімум доходів громадян, тобто у великих розмірах.

Вищевказані факти були вчинені при наступних обставинах:

ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» в період 2011-2013 рр., окрім іншого майна, являлось власником автозаправної станції загальною площею 133,5 кв.м., за адресою: м. Луцьк, вул. Володимирська, 72Б, згідно свідоцтва про право власності серії САЕ №491766 від 05.12.2011, виданого на підставі рішення виконкому Луцької міської ради від 02.02.2011 № 870-1, а також власником автозаправної станції з торгово-офісними приміщеннями автосервісу загальною площею 158,3 кв.м, за адресою: м. Луцьк, вул. Рівненська, 98, згідно свідоцтва про право власності серії САЕ №874395 індексний номер 1318084, виданий Державним реєстратором реєстраційної служби Луцького міського управління юстиції ОСОБА\_137 18.03.2013, реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна в ДРРП-23050207101, які використовувались товариством у своїй господарській діяльності, пов'язаної із роздрібною торгівлею пальним.

В ході здійснення такої діяльності, особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, будучи службовою особою ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» та розпорядником майна товариства, переслідуючи умисел, спрямований на продаж вищевказаних автозаправних станцій, належних ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», вчинив дії, які надали можливість останньому ухилитись від сплати податку на додану вартість, якій підлягав перерахуванню до державного бюджету за наслідками продажу цього нерухомого майна товариства, обравши для цього спосіб незаконного формування податкового кредиту з податку на додану вартість, шляхом створення документальної видимості понесених товариством витрат, в спосіб проведення по бухгалтерському та податковому обліках товариства документів про господарські операції, яких в дійсності не відбувалось, за наступних обставин:

Зокрема, в березні 2013 року особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України від імені ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», згідно акту приймання-передачі від 29.03.2013 в адресу ТОВ «Волинська нафтогазова компанія», на підставі договору купівлі-продажу від 25.01.2013, здійснено продаж автозаправної станції загальною площею 133,5 кв.м., що знаходиться за адресою: м. Луцьк, вул. Володимирська, 72Б, за ціною 2 585 200 грн., в т.ч. ПДВ - 430 866,67 грн. За результатами вказаної операції купівлі-продажу у ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» у березні 2013 року виникли податкові зобов'язання з ПДВ в розмірі 430 866,67 грн.

Усвідомлюючи, що за наслідками вказаної операції у ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» виникають податкові зобов'язання з податку на додану вартість, які підлягають включенню до податкової декларації з ПДВ за березень 2013 року, особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, переслідуючи мету ухилитись від їх сплати, для реалізації своїх злочинних намірів уклав шляхом підписання від імені ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» договір підряду №НІК-07/13 від 24.01.2013, згідно якого ТОВ «Ніколейд» нібито надавало товариству «Техно-Сервіс Плюс» послуги про проведення будівельних робіт на об'єкті автозаправної станції за адресою: м. Луцьк, вул. Володимирська, 72Б, однак в дійсності не виконував умов вказаного договору та не мав наміру його виконувати.

З метою створення документальної видимості виконання зазначеного договору, невстановленими особами за невстановлених слідством обставин складено завідомо неправдиві для особи, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України документи про фінансово-господарські операції, які не мали місця в дійсності, про виконання вищевказаних будівельних послуг, а саме: акт від 29.03.2013 про приймання ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» виконаних будівельних робіт на будівництво автозаправної станції за адресою: м. Луцьк, вул. Володимирська, 72Б, а також податкову накладну №92 від 29.03.2013 на суму 2 580 041,11 грн., із відображенням в окремому рядку цієї податкової накладної 430 006,85 грн. податку на додану вартість.

За таких обставин сума податку на додану вартість в розмірі 430 006,85 грн. по вищевказаній податковій накладній ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» відображена в Реєстрі отриманих та виданих податкових накладних, а також в складі податкового кредиту податкової декларації з ПДВ за звітний період березня 2013 року.

Крім цього, особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, продовжуючи свій злочинний умисел, спрямований на продаж майна ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» без сплати до бюджету належних сум податків, в квітні 2013 року від імені ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» згідно акту приймання-передачі від 01.04.2013 в адресу ТОВ «Антлантіда», на підставі договору купівлі-продажу від 18.03.2013, здійснив продаж автозаправної станції загальною площею 158,3 кв.м., що знаходиться за адресою: м. Луцьк, вул. Рівненська, 98, за ціною 9 655 998,40 грн., в т.ч. ПДВ - 1 442 666,40 грн. За результатами вказаної операції купівлі-продажу у ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» у квітні 2013 року виникли податкові зобов'язання з ПДВ в розмірі 1 442 666,40 грн.

Усвідомлюючи, що за наслідками вказаної операції у ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» виникають податкові зобов'язання з податку на додану вартість, які підлягають включенню до податкової декларації з ПДВ за квітень 2013 року, особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, переслідуючи мету ухилитись від їх сплати, для реалізації своїх злочинних намірів, уклав шляхом підписання від імені ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» договір підряду №НІК-09/13 від 28.01.2013, згідно якого ТОВ «НІКОЛЕЙД» нібито надавало товариству «Техно-Сервіс Плюс» послуги з будівництва АЗС за адресою: м. Луцьк, вул. Рівненська, 98, а також договір поставки №НІК-10/13 від 28.01.2013 про передачу устаткування в адресу вказаної автозаправної станції, однак в дійсності не виконував умов вказаного договору, та не мав наміру його виконувати.

З метою створення документальної видимості виконання зазначеного договору, невстановленими особами за невстановлених слідством обставин складено завідомо неправдиві для особи, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України документи про фінансово-господарські операції, які не мали місця в дійсності про виконання вищевказаних будівельних послуг та поставку товарно-матеріальних цінностей, а саме: акт від 08.04.2013 про приймання ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» будівельних робіт на АЗС за адресою: м. Луцьк, вул. Рівненська, 98, видаткову накладну №РН-0408/01 від 08.04.2013 на поставку в адресу ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарно-матеріальних цінностей на суму 4 517 722,78 грн. з ПДВ, товарно-транспортні накладні про поставку згідно вищевказаної видаткової накладної ТМЦ транспортними засобами ТОВ «Сучасні технології України» марки «МАН» з державними номерами АС4482АА та АВ5528АА, а також податкові накладні від 08.04.2013 №10 на загальну суму 4 116 498,06 грн., в т.ч. ПДВ - 686 083,01 грн. та №11 від 08.04.2013 на загальну суму 4 517 722,78 грн., в т.ч. ПДВ - 752 953,80 грн.

За таких обставин, сума податку на додану вартість в розмірі 1 439 037 грн. по вищевказаних податкових накладних ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» відображена в Реєстрі отриманих та виданих податкових накладних, а також в складі податкового кредиту податкової декларації з ПДВ за звітний період квітня 2013 року.

Досудовим розслідуванням доведено, що насправді ТОВ «НІКОЛЕЙД» жодних товарно-матеріальних цінностей, робіт чи послуг в адресу ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» не реалізовувало та не постачало через відсутність будь-яких фактичних дій, спрямованих на виконання таких зобов'язань.

Так, перевіркою діяльності ТОВ «НІКОЛЕЙД» встановлено ознаки фіктивності даного суб'єкта господарювання, зокрема в період з 01.01.2012 по 31.10.2013 у товариства були відсутні будь-які основні засоби, відповідний персонал, виробничі активи, офісні, складські та виробничі приміщення, транспортні засоби та інші умови для ведення господарської діяльності, що свідчить про відсутність реальних фактів здійснення господарських операцій та нікчемності угод, укладених між ТОВ «НІКОЛЕЙД» та підприємствами покупцями у вказаний період. ТОВ «НІКОЛЕЙД» здійснювало діяльність, пов'язану із наданням податкової вигоди третім особам.

Крім цього, державні реєстраційні номерні знаки на транспортні засоби №АС4482АА та №АВ5528АА, які згідно товарно-супровідних документів, зареєстровані за вантажним автомобілем «МАН», та згідно яких ТОВ «НІКОЛЕЙД» нібито постачало в адресу ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» товарно-матеріальні цінності на суму 4 517 722,78 грн. в дійсності зареєстровані за мотоциклом та легковим автомобілем марки ЗАЗ «Таврія».

Разом з тим, у Державної архітектурно-будівельної інспекції у Волинській області відсутні відомості про ТОВ «НІКОЛЕЙД» як генпідрядника чи підрядника при проведенні будівельних робіт на об'єктах автозаправних станцій ТОВ «Техно-Сервіс Плюс».

Водночас встановлено, що усю діяльність, пов'язану з будівництвом та ремонтними роботами АЗС за адресами м. Луцьк, вул. Володимирська, 72Б та м. Луцьк, вул. Рівненська, 98, на замовлення ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» виконували будівельні організації Волинської області, а саме: ТОВ «Житлобуд-2», ТОВ «ЗБК», ПП «ВВС», ТОВ «Вестсайд», ТОВ «Зеніт».

Достовірно знаючі, що ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» фактично не отримувало від ТОВ «Ніколейд» жодних товарів робіт чи послуг, оскільки вищевказані об'єкти були введені в експлуатацію ще до даних взаємовідносин, і таким чином особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, усвідомлюючи, що податкові накладні та інші документи, виписані від вказаного товариства містять неправдиві відомості про господарські операції, яких в дійсності не було, він умисно, з метою ухилення від сплати до державного бюджету податку на додану вартість, завіривши своїм підписом і печаткою ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», видав їх для відображення в бухгалтерському і податковому обліку та звітності ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» операції по взаємовідносинах з ТОВ «НІКОЛЕЙД», які фактично не виконувались.

Крім того, ознакою безтоварності є господарські операції, проведені в березні-квітні 2014 року між ТОВ «НІКОЛЕЙД» та ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», які не відповідають фактичним обставинам справи, оскільки відображені операції складені на підставі імітації в документах об'єму поставки товару (робіт, послуг), так як за вказаний період, згідно банківських виписок ТОВ «НІКОЛЕЙД», оплата за товари (роботи, послуги), які реалізовувались ТОВ «НІКОЛЕЙД» в адресу ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», включає в себе суми податкових зобов'язань з податку на додану вартість, а у той же самий період від ТОВ «Ніколейд» здійснюється оплата постачальнику товарів - підприємству: ТОВ «Метал Лідер Груп» (код 37956825), на ту ж саму суму по операціям, що не оподатковуються. Тобто сума податкових зобов'язань була незаконно переведена по ланцюгу постачання замість ТОВ «Метал Лідер Груп» (код 37956825) в адресу ТОВ «Техно-Сервіс Плюс».

Отже, в період з 01.03.2013 року по 30.05.2013 року, тобто протягом декількох звітних періодів, нерозривно зв'язаних між собою, особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України, будучи директором ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», діючи умисно, в порушення п.44.1 ст.44, п.198.3 ст.198 Податкового кодексу України №2755-VI із змінами та доповненнями, умисно ухилився від сплати податку на додану вартість на загальну суму 1 869 043 грн., що призвело до фактичного ненадходження в бюджет держави коштів на зазначену суму, яка в 3 259 раз перевищує встановлений законодавством неоподатковуваний мінімум доходів громадян (573,5 грн.), тобто у великих розмірах.

Умисними діями особа, яка звільнена від кримінальної відповідальності за ст. 49 КК України вчинив кримінальне правопорушення, передбачене ч. 2 ст. 212 КК України, які виразилися в умисному ухиленні від сплати податків, зборів, інших обов'язкових платежів, які входять у систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинені службовою особою підприємства, установи, організації, незалежно від форм власності, яка зобов'язана їх сплачувати, які призвели до фактичного ненадходження до бюджетів коштів у великих розмірах.

Службові особи ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», внаслідок декларування у власній податковій звітності безтоварних фінансово-господарських взаємовідносин з СГФД, притягнуті до кримінальної відповідальності за вчинення злочину, передбаченого ч. 2 ст. 212 КК України та звільнені судом від покарання на підставі ст.49 КК України.

Вказана особа, будучи директором ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», визнавши себе винним у скоєнні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 212 КК України, була звільнена судом від кримінальної відповідальності у зв'язку з закінченням строків давності притягнення до кримінальної відповідальності.

Так, у судовому порядку, в рамках кримінального судочинства встановлено, та ніким не оскаржено (судові рішення набрали законної сили), безтоварність задекларованих фінансово-господарських операцій між ТОВ «НІКОЛЕЙД» та ТОВ «Техно-Сервіс Плюс», спрямованих на формування податкової вигоди останнім, як реально діючим суб'єктам господарювання.

Таким чином, ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3 та ОСОБА\_4, діючи спільно у складі організованої групи, маючи на меті пособництво реально діючим суб'єктам господарювання в умисному ухиленні від сплати податків у великих розмірах та отримання незаконного прибутку від такої протиправної діяльності, достовірно знаючи про фіктивність підприємств ТОВ «НІКОЛЕЙД» та використовуючи його реквізити, за вказівками ОСОБА\_1, постійно надавали свою допомогу ОСОБА\_3 з метою відображення останньою в документах бухгалтерського обліку та податкової звітності неправдивих відомостей про нібито проведені господарські операції щодо поставки ТМЦ, викладені у підроблених податкових накладних СГФД, що призвело до безпідставного заниження податкових зобов'язань з ТОВ «Техно-Сервіс Плюс» зі сплати ПДВ за період з 01.03.2013 по 30.05.2013 року на суму 1 869 043 грн., що в свою чергу є великим розміром.

Таким чином, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_1, будучи організатором вчинення злочину, і ОСОБА\_2, будучи співорганізатором вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовими особами підприємств, які зобов'язані їх сплачувати, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у великих розмірах, тобто злочин, передбачений чч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України.

А також, своїми умисними протиправними діями ОСОБА\_3 і ОСОБА\_4, будучи виконавцями вчинення злочину, діючи у складі організованої злочинної групи, скоїли пособництво в умисному ухиленні від сплати податків, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовими особами підприємств, які зобов'язані їх сплачувати, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у великих розмірах, тобто злочин, передбачений ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України.

В судовому засіданні обвинувачені ОСОБА\_1, ОСОБА\_2, ОСОБА\_3, ОСОБА\_4 свою вину у скоєних кримінальних правопорушеннях визнали у повному обсязі та підтвердили фактичні обставини щодо вчинених ними діянь та викладених у обвинувальному акті.

З огляду на те, що обвинувачені та інші учасники процесу не оспорюють всі обставини кримінального провадження і судом встановлено, що вони правильно розуміють зміст цих обставин, відсутні будь-які сумніви у добровільності та істинності їх позиції, суд, роз'яснивши учасникам кримінального провадження положення та наслідки ч. 3 ст. 349 КПК України, визнав недоцільним дослідження доказів щодо обставин даного провадження, що не оспорюються. У зв'язку з цим суд не приводить не дослідженні докази винуватості обвинувачених у мотивувальній частині вироку.

Враховуючи викладене, суд доходить висновку про доведеність вини обвинувачених:

●ОСОБА\_1, як організатора у складі організованої групи:

- у фіктивному підприємництві, тобто створенні суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України;

- у підробленні офіційного документа, який видається та посвідчується підприємством, і який надає права та звільняє від обов'язків, з метою використання його підроблювачем чи іншою особою та збут такого документа, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України;

- у використанні завідомо підробленого документа, тобто у вчиненні злочину, передбаченого ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України;

- у пособництві в умисному ухиленні від сплати податків, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовою особою підприємства, яке зобов'язане їх сплачувати, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у великих розмірах, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28 ч. 2 ст. 212 КК України.

●ОСОБА\_2, як співорганізатора у складі організованої групи:

- у фіктивному підприємництві, тобто створенні суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України;

- у підробленні офіційного документа, який видається та посвідчується підприємством, і який надає права та звільняє від обов'язків, з метою використання його підроблювачем чи іншою особою та збут такого документа, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України;

- у використанні завідомо підробленого документа, тобто у вчиненні злочину, передбаченого ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України;

- у пособництві в умисному ухиленні від сплати податків, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовою особою підприємства, яке зобов'язане їх сплачувати, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у великих розмірах, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28 ч. 2 ст. 212 КК України.

●ОСОБА\_3, як співвиконавця у складі організованої групи:

- у фіктивному підприємництві, тобто створенні суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України;

- у підробленні офіційного документа, який видається та посвідчується підприємством, і який надає права та звільняє від обов'язків, з метою використання його підроблювачем чи іншою особою та збут такого документа, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України;

- у використанні завідомо підробленого документа, тобто у вчиненні злочину, передбаченого ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України;

- у пособництві в умисному ухиленні від сплати податків, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовою особою підприємства, яке зобов'язане їх сплачувати, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у великих розмірах, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України.

●ОСОБА\_4, як співвиконавця у складі організованої групи:

- у фіктивному підприємництві, тобто створенні суб'єктів підприємницької діяльності (юридичних осіб) з метою прикриття незаконної діяльності, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України;

- у підробленні офіційного документа, який видається та посвідчується підприємством, і який надає права та звільняє від обов'язків, з метою використання його підроблювачем чи іншою особою та збут такого документа, вчинене повторно, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України;

- у використанні завідомо підробленого документа, тобто у вчиненні злочину, передбаченого ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України;

- у пособництві в умисному ухиленні від сплати податків, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовою особою підприємства, яке зобов'язане їх сплачувати, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у великих розмірах, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України.

При визначенні виду та розміру покарання, суд виходить зі ступеня тяжкості скоєних кримінальних правопорушень, найтяжче серед яких відноситься до злочинів середньої тяжкості, ролі кожного із обвинувачених у їх скоєнні, а також особи кожного з обвинувачених:

●ОСОБА\_1, який характеризується позитивно, на обліку у лікарів нарколога та психіатра не перебуває, має постійне місце проживання та роботи, на утриманні знаходиться мати похилого віку, раніше до кримінальної відповідальності не притягався, своїми злочинними діями не заподіяв жодних збитків та шкоди, активно сприяв розкриттю кримінальних правопорушень, визнав вину в повному обсязі та щиро розкаявся, що суд відносить до пом'якшуючих його покарання обставин. При цьому, при призначенні покарання обставинами, які його обтяжують, визнається вчинення кримінальних правопорушень обвинуваченим ОСОБА\_1 у складі організованої групи, як його організатором, який своїми активними діями створив та керував діяльністю відповідного стійкого злочинного угруповання.

Також, вирішуючи питання про вид та міру покарання, суд, на підставі ст. 314-1 КПК України, враховує інформацію органу пробаціїї, що була зібрана уповноваженим представником у досудовій доповіді відносно обвинуваченого ОСОБА\_1, яким, ризик вчинення повторного кримінального правопорушення оцінюється як середній, а ризик небезпеки для суспільства, у тому числі для окремих осіб, оцінювався як низький, а отже виправлення останнього можливе без ізоляції від суспільства.

За вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, суд вважає необхідним призначення покарання у межах виду та міри покарань установлених в санкціях вказаних статей. Призначаючи покарання за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України, суд бере до уваги, що обставин пом'якшуючих покарання обвинуваченого ОСОБА\_1 декілька, а саме, останній активно сприяв розкриттю кримінальних правопорушень, повністю визнав свою провину та щиро розкаявся, а їх сукупність істотно знижує ступінь тяжкості зазначеного кримінального правопорушення, оскільки вказує на те, що обвинувачений усвідомив свою суспільно небезпечну поведінку як протизаконну, що підтвердив як на стадії досудового розслідування так і під час судового розгляду, а тому суд, на підставі ч. 1 ст. 69 КК України, вважає за можливе призначити останньому основне покарання у виді штрафу, таким чином перейшовши до більш м'якого виду покарання не зазначеного в санкції частини статті закону України про кримінальну відповідальність за злочин, передбачений ч. 3 ст. 358 КК України, який інкримінується обвинуваченому ОСОБА\_1 Саме таке покарання без ізоляції обвинуваченого від суспільства та обмеження його волі буде домірним скоєному злочину та перебуватиме у справедливому співвідношенні із тяжкістю та обставинами вчиненого і особою винного. Суд вважає, що покарання у виді штрафу буде відповідати принципу невідворотності кримінальної відповідальності.

Крім того, при призначенні покарання обвинуваченому ОСОБА\_1, зокрема за ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, слід зважати на те, що згідно ст. 12 КК України кримінальне правопорушення, передбачене ч. 2 ст. 212 КК України належить до злочину невеликого ступеня тяжкості, а строк давності відповідно до ст. 49 КК України минув, у зв'язку із чим, на підставі ч. 5 ст. 74 КК України останній підлягає звільненню від покарання за даною статтею обвинувачення, при цьому призначене покарання за таке кримінальне правопорушення не враховується при призначенні остаточного покаранню за сукупністю злочинів.

З врахуванням викладеного, а також зважаючи на інформацію зібрану органом пробації щодо обвинуваченого, суд вважає, що з метою виправлення та попередження нових кримінальних правопорушень, обвинуваченому слід призначити покарання за сукупністю злочинів у виді штрафу в дохід держави поглинувши його менший розмір більшим розміром, оскільки саме таке покарання на думку суду буде відповідати ступеню тяжкості вчинених кримінальних правопорушень, конкретним обставинам та наслідкам їх вчинення, а також ролі самого обвинуваченого в їх вчиненні, яка полягала в активній поведінці при організації даних кримінальних правопорушень із залученням інших обвинувачених до їх вчинення та безпосереднього здійснення дій, спрямованих на керування діяльністю організованої групи, крім того, таке покарання також буде відповідати даним про особу обвинуваченого ОСОБА\_1 та встановленим судом обставинам, що пом'якшують та обтяжують покарання останнього, що на думку суду, свідчить про недоцільність призначення обвинуваченому покарання, пов'язаного з ізоляцією від суспільства, при цьому, суд вважає, що таке покарання посприяє подальшому виправленню вказаної особи та попередження вчинення останнім нових кримінальних правопорушень.

Відповідно до ч. 4 ст. 53 КК України суд, призначаючи покарання у виді штрафу, ураховує майновий стан обвинуваченого ОСОБА\_1, у зв'язку з чим вважає за можливе прийняти рішення про розстрочку виплати штрафу строком на один рік.

●ОСОБА\_2, який характеризується позитивно, на обліку у лікарів нарколога та психіатра не перебуває, має постійне місце проживання та роботи, являється батьком двох малолітніх дітей та має на утриманні мати похилого віку, раніше до кримінальної відповідальності не притягався, своїми злочинними діями не заподіяв жодних збитків та шкоди, активно сприяв розкриттю кримінальних правопорушень, визнав вину в повному обсязі та щиро розкаявся, що суд відносить до пом'якшуючих його покарання обставин. При цьому, при призначенні покарання обставинами, які його обтяжують, визнається вчинення кримінальних правопорушень обвинуваченим ОСОБА\_1 у складі організованої групи, як його співорганізатором, який своїми діями виконував методичну роль при вчиненні злочинів стійким злочинним угрупованням.

Також, вирішуючи питання про міру покарання, суд, на підставі ст. 314-1 КПК України, враховує інформацію органу пробаціїї, що була зібрана уповноваженим представником у досудовій доповіді відносно обвинуваченого ОСОБА\_2, яким, ризик вчинення повторного кримінального правопорушення оцінюється як середній, а ризик небезпеки для суспільства, у тому числі для окремих осіб, оцінювався як низький, а отже виправлення останнього можливе без ізоляції від суспільства.

За вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, суд вважає необхідним призначення покарання у межах виду та міри покарань установлених в санкціях вказаних статей. Призначаючи покарання за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України, суд бере до уваги, що обставин пом'якшуючих покарання обвинуваченого ОСОБА\_2 декілька, а саме, останній активно сприяв розкриттю кримінальних правопорушень, повністю визнав свою провину та щиро розкаявся, а їх сукупність істотно знижує ступінь тяжкості зазначеного кримінального правопорушення, оскільки вказує на те, що обвинувачений усвідомив свою суспільно небезпечну поведінку як протизаконну, що підтвердив як на стадії досудового розслідування так і під час судового розгляду, а тому суд, на підставі ч. 1 ст. 69 КК України, вважає за можливе призначити останньому основне покарання у виді штрафу, таким чином перейшовши до більш м'якого виду покарання не зазначеного в санкції частини статті закону України про кримінальну відповідальність за злочин, передбачений ч. 3 ст. 358 КК України, який інкримінується обвинуваченому ОСОБА\_2 Саме таке покарання без ізоляції обвинуваченого від суспільства та обмеження його волі буде домірним скоєному злочину та перебуватиме у справедливому співвідношенні із тяжкістю та обставинами вчиненого і особою винного. Суд вважає, що покарання у виді штрафу буде відповідати принципу невідворотності кримінальної відповідальності.

Крім того, при призначенні покарання обвинуваченому ОСОБА\_2, зокрема за ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, слід зважати на те, що згідно ст. 12 КК України кримінальне правопорушення, передбачене ч. 2 ст. 212 КК України належить до злочину невеликого ступеня тяжкості, а строк давності відповідно до ст. 49 КК України минув, у зв'язку із чим, на підставі ч. 5 ст. 74 КК України останній підлягає звільненню від покарання за даною статтею обвинувачення, при цьому призначене покарання за таке кримінальне правопорушення не враховується при призначенні остаточного покаранню за сукупністю злочинів.

З врахуванням викладеного, а також зважаючи на інформацію зібрану органом пробації щодо обвинуваченого, суд вважає, що з метою виправлення та попередження нових кримінальних правопорушень, обвинуваченому слід призначити покарання за сукупністю злочинів у виді штрафу в дохід держави поглинувши його менший розмір більшим розміром, оскільки саме таке покарання на думку суду буде відповідати ступеню тяжкості вчинених кримінальних правопорушень, конкретним обставинам та наслідкам їх вчинення, , а також методичній ролі самого обвинуваченого в їх вчиненні, яка полягала в контролюванні грошових потоків, підшукування потенційних клієнтів для формування витрат і переведення коштів у готівку, крім того, таке покарання також буде відповідати даним про особу обвинуваченого ОСОБА\_2 та встановленим судом обставинам, що пом'якшують та обтяжують покарання останнього, що на думку суду, свідчить про недоцільність призначення обвинуваченому покарання, пов'язаного з ізоляцією від суспільства, при цьому, суд вважає, що таке покарання посприяє подальшому виправленню вказаної особи та попередження вчинення останнім нових кримінальних правопорушень.

Відповідно до ч. 4 ст. 53 КК України суд, призначаючи покарання у виді штрафу, ураховує майновий стан обвинуваченого ОСОБА\_2, у зв'язку з чим вважає за можливе прийняти рішення про розстрочку виплати штрафу строком на один рік.

●ОСОБА\_3, яка характеризується позитивно, на обліку у лікарів нарколога та психіатра не перебуває, при цьому знаходиться на обліку в протитуберкульозному диспансері, має постійне місце проживання та роботи, являється матір'ю неповнолітньої дитини та має на утриманні мати похилого віку, раніше до кримінальної відповідальності не притягалась, своїми злочинними діями не заподіяла жодних збитків та шкоди, активно сприяла розкриттю кримінальних правопорушень, визнала вину в повному обсязі та щиро розкаялась, що суд відносить до пом'якшуючих її покарання обставин. При цьому, при призначенні покарання обставинами, які його обтяжують, визнається вчинення кримінальних правопорушень обвинуваченою ОСОБА\_3 у складі організованої групи, як її виконавцем, яка своїми безпосередніми діями, разом з іншими співучасниками стійкого злочинного угруповання, вчинила інкриміновані злочини.

Також, вирішуючи питання про міру покарання, суд, на підставі ст. 314-1 КПК України, враховує інформацію органу пробаціїї, що була зібрана уповноваженим представником у досудовій доповіді відносно обвинуваченої ОСОБА\_3, якою, ризик вчинення повторного кримінального правопорушення оцінюється як середній, а ризик небезпеки для суспільства, у тому числі для окремих осіб, оцінювався як низький, а отже виправлення останньої можливе без ізоляції від суспільства.

За вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, суд вважає необхідним призначення покарання у межах виду та міри покарань установлених в санкціях вказаних статей. Призначаючи покарання за ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України, суд бере до уваги, що обставин пом'якшуючих покарання обвинуваченої ОСОБА\_3 декілька, а саме, остання активно сприяла розкриттю кримінальних правопорушень, повністю визнала свою провину та щиро розкаялась, а їх сукупність істотно знижує ступінь тяжкості зазначеного кримінального правопорушення, оскільки вказує на те, що обвинувачена усвідомила свою суспільно небезпечну поведінку як протизаконну, що підтвердила як на стадії досудового розслідування так і під час судового розгляду, а тому суд, на підставі ч. 1 ст. 69 КК України, вважає за можливе призначити останній основне покарання у виді штрафу, таким чином перейшовши до більш м'якого виду покарання не зазначеного в санкції частини статті закону України про кримінальну відповідальність за злочин, передбачений ч. 3 ст. 358 КК України, який інкримінується обвинуваченій ОСОБА\_3 Саме таке покарання без ізоляції обвинуваченої від суспільства та обмеження її волі буде домірним скоєному злочину та перебуватиме у справедливому співвідношенні із тяжкістю та обставинами вчиненого і особою винної. Суд вважає, що покарання у виді штрафу буде відповідати принципу невідворотності кримінальної відповідальності.

Крім того, при призначенні покарання обвинуваченій ОСОБА\_3, зокрема за ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, слід зважати на те, що згідно ст. 12 КК України кримінальне правопорушення, передбачене ч. 2 ст. 212 КК України належить до злочину невеликого ступеня тяжкості, а строк давності відповідно до ст. 49 КК України минув, у зв'язку із чим, на підставі ч. 5 ст. 74 КК України остання підлягає звільненню від покарання за даною статтею обвинувачення, при цьому призначене покарання за таке кримінальне правопорушення не враховується при призначенні остаточного покаранню за сукупністю злочинів.

З врахуванням викладеного, а також зважаючи на інформацію зібрану органом пробації щодо обвинуваченої, суд вважає, що з метою виправлення та попередження нових кримінальних правопорушень, обвинуваченій слід призначити покарання за сукупністю злочинів у виді штрафу в дохід держави поглинувши його менший розмір більшим розміром, оскільки саме таке покарання на думку суду буде відповідати ступеню тяжкості вчинених кримінальних правопорушень, конкретним обставинам та наслідкам їх вчинення, а також безпосередній ролі виконавця самої обвинуваченої в їх вчиненні, крім того, таке покарання також буде відповідати даним про особу обвинувачену ОСОБА\_3 та встановленим судом обставинам, що пом'якшують та обтяжують покарання останньої, що на думку суду, свідчить про недоцільність призначення обвинуваченій покарання, пов'язаного з ізоляцією від суспільства, при цьому, суд вважає, що таке покарання посприяє подальшому виправленню вказаної особи та попередження вчинення останньою нових кримінальних правопорушень.

Відповідно до ч. 4 ст. 53 КК України суд, призначаючи покарання у виді штрафу, ураховує майновий стан обвинуваченої ОСОБА\_3, у зв'язку з чим вважає за можливе прийняти рішення про розстрочку виплати штрафу строком на один рік.

●ОСОБА\_4, який характеризується позитивно, на обліку у лікарів нарколога та психіатра не перебуває, має постійне місце проживання та роботи, являється батьком малолітньої дитини, раніше до кримінальної відповідальності не притягався, своїми злочинними діями не заподіяв жодних збитків та шкоди, активно сприяв розкриттю кримінальних правопорушень, визнав вину в повному обсязі та щиро розкаявся, що суд відносить до пом'якшуючих його покарання обставин. При цьому, при призначенні покарання обставинами, які його обтяжують, визнається вчинення кримінальних правопорушень обвинуваченим ОСОБА\_4 у складі організованої групи, як його виконавцем, який своїми безпосередніми діями, разом з іншими співучасниками стійкого злочинного угруповання, вчинив інкриміновані злочини.

Також, вирішуючи питання про міру покарання, суд, на підставі ст. 314-1 КПК України, враховує інформацію органу пробаціїї, що була зібрана уповноваженим представником у досудовій доповіді відносно обвинуваченого ОСОБА\_4, яким, ризик вчинення повторного кримінального правопорушення оцінюється як середній, а ризик небезпеки для суспільства, у тому числі для окремих осіб, оцінювався як низький, а отже виправлення останнього можливе без ізоляції від суспільства.

За вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, суд вважає необхідним призначення покарання у межах виду та міри покарань установлених в санкціях вказаних статей. Призначаючи покарання за ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України, суд бере до уваги, що обставин пом'якшуючих покарання обвинуваченого ОСОБА\_4 декілька, а саме, останній активно сприяв розкриттю кримінальних правопорушень, повністю визнав свою провину та щиро розкаявся, а їх сукупність істотно знижує ступінь тяжкості зазначеного кримінального правопорушення, оскільки вказує на те, що обвинувачений усвідомив свою суспільно небезпечну поведінку як протизаконну, що підтвердив як на стадії досудового розслідування так і під час судового розгляду, а тому суд, на підставі ч. 1 ст. 69 КК України, вважає за можливе призначити останньому основне покарання у виді штрафу, таким чином перейшовши до більш м'якого виду покарання не зазначеного в санкції частини статті закону України про кримінальну відповідальність за злочин, передбачений ч. 3 ст. 358 КК України, який інкримінується обвинуваченому ОСОБА\_4 Саме таке покарання без ізоляції обвинуваченого від суспільства та обмеження його волі буде домірним скоєному злочину та перебуватиме у справедливому співвідношенні із тяжкістю та обставинами вчиненого і особою винного. Суд вважає, що покарання у виді штрафу буде відповідати принципу невідворотності кримінальної відповідальності.

Крім того, при призначенні покарання обвинуваченому ОСОБА\_4, зокрема за ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України, слід зважати на те, що згідно ст. 12 КК України кримінальне правопорушення, передбачене ч. 2 ст. 212 КК України належить до злочину невеликого ступеня тяжкості, а строк давності відповідно до ст. 49 КК України минув, у зв'язку із чим, на підставі ч. 5 ст. 74 КК України останній підлягає звільненню від покарання за даною статтею обвинувачення, при цьому призначене покарання за таке кримінальне правопорушення не враховується при призначенні остаточного покаранню за сукупністю злочинів.

З врахуванням викладеного, а також зважаючи на інформацію зібрану органом пробації щодо обвинуваченого, суд вважає, що з метою виправлення та попередження нових кримінальних правопорушень, обвинуваченому слід призначити покарання за сукупністю злочинів у виді штрафу в дохід держави поглинувши його менший розмір більшим розміром, оскільки саме таке покарання на думку суду буде відповідати ступеню тяжкості вчинених кримінальних правопорушень, конкретним обставинам та наслідкам їх вчинення, а також безпосередній ролі виконавця самого обвинуваченого в їх вчиненні, крім того, таке покарання також буде відповідати даним про особу обвинуваченого ОСОБА\_4 та встановленим судом обставинам, що пом'якшують та обтяжують покарання останнього, що на думку суду, свідчить про недоцільність призначення обвинуваченому покарання, пов'язаного з ізоляцією від суспільства, при цьому, суд вважає, що таке покарання посприяє подальшому виправленню вказаної особи та попередження вчинення останнім нових кримінальних правопорушень.

Відповідно до ч. 4 ст. 53 КК України суд, призначаючи покарання у виді штрафу, ураховує майновий стан обвинуваченого ОСОБА\_4, у зв'язку з чим вважає за можливе прийняти рішення про розстрочку виплати штрафу строком на один рік.

Арешт накладений на майно в ході досудового розслідування даного кримінального провадження підлягає скасуванню на підставі ч. 4 ст. 174 КПК України.

Питання щодо речових доказів суд вважає за необхідне вирішити в порядку, передбаченому ст. 100 КПК України.

На підставі викладеного, керуючись ст.ст. 374-376 КПК України, -

ЗАСУДИВ:

ОСОБА\_**1 визнати винним у вчиненні кримінальних правопорушень**, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, **ч. 2 ст. 212 КК України** та призначити йому покарання:

-за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 5 000 (п'яти тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 85 000 грн. (вісімдесят п'ять тисяч гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України із застосуванням ч. 1 ст. 69 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 4 000 (чотирьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 68 000 грн. (шістдесят вісім тисяч гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 50 (п'ятдесяти) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 850 грн. (вісімсот п'ятдесят гривень) 00 коп.;

-за ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 3 000 (трьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 51 000 грн. (п'ятдесят одну тисячу гривень) 00 коп. з позбавленням права займати посади, пов'язані із матеріальною відповідальністю строком на три роки, звільнивши від призначеного основного та додаткового покарання на підставі ст.ст. 49, 74 ч. 5 КК України, у зв'язку із закінченням строків давності;

Відповідно до ч. 1 ст. 70 КК України призначити ОСОБА\_1 покарання за сукупністю злочинів, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України, шляхом поглинення менш суворого покарання більш суворим, остаточно визначивши покарання у виді штрафу в дохід держави у розмірі 5 000 (п'яти тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 85 000 грн. (вісімдесят п'ять тисяч гривень) 00 коп., із розстрочкою виплати на протязі одного року з дня набрання вироком законної сили.

ОСОБА\_2 визнати винним у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України та призначити йому покарання:

-за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 5 000 (п'яти тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 85 000 грн. (вісімдесят п'ять тисяч гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України із застосуванням ч. 1 ст. 69 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 4 000 (чотирьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 68 000 грн. (шістдесят вісім тисяч гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 50 (п'ятдесяти) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 850 грн. (вісімсот п'ятдесят гривень) 00 коп.;

-за ч.ч. 3, 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 3 000 (трьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 51 000 грн. (п'ятдесят одну тисячу гривень) 00 коп. з позбавленням права займати посади, пов'язані із матеріальною відповідальністю строком на три роки, звільнивши від призначеного основного та додаткового покарання на підставі ст.ст. 49, 74 ч. 5 КК України, у зв'язку із закінченням строків давності;

Відповідно до ч. 1 ст. 70 КК України призначити ОСОБА\_2 за сукупністю злочинів, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України, шляхом поглинення менш суворого покарання більш суворим, остаточно визначивши покарання у виді штрафу в дохід держави у розмірі 5 000 (п'яти тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 85 000 грн. (вісімдесят п'ять тисяч гривень) 00 коп., із розстрочкою виплати на протязі одного року з дня набрання вироком законної сили.

ОСОБА\_3 визнати винною у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України та призначити їй покарання:

-за ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 4 500 (чотирьох тисяч п'ятисот) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 76 500 грн. (сімдесят шість тисяч п'ятсот гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України із застосуванням ч. 1 ст. 69 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 4 000 (чотирьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 68 000 грн. (шістдесят вісім тисяч гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 50 (п'ятдесяти) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 850 грн. (вісімсот п'ятдесят гривень) 00 коп.;

-за ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 3 000 (трьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 51 000 грн. (п'ятдесят одну тисячу гривень) 00 коп. з позбавленням права займати посади, пов'язані із матеріальною відповідальністю строком на три роки, звільнивши від призначеного основного та додаткового покарання на підставі ст.ст. 49, 74 ч. 5 КК України, у зв'язку із закінченням строків давності;

Відповідно до ч. 1 ст. 70 КК України призначити ОСОБА\_3 покарання за сукупністю злочинів, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України, шляхом поглинення менш суворого покарання більш суворим, остаточно визначивши покарання у виді штрафу в дохід держави у розмірі 4 500 (чотирьох тисяч п'ятисот) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 76 500 грн. (сімдесят шість тисяч п'ятсот гривень) 00 коп., із розстрочкою виплати на протязі одного року з дня набрання вироком законної сили.

Заставу, внесену за ОСОБА\_3 по квитанції № 8640310017 від 03.03.2015 р. в сумі 30 000 гривень повернути заставодавцю ОСОБА\_139 після набрання вироком законної сили.

ОСОБА\_4 визнати винним у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358, ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України та призначити йому покарання:

-за ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 5 000 (п'яти тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 85 000 грн. (вісімдесят п'ять тисяч гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358 КК України із застосуванням ч. 1 ст. 69 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 4 000 (чотирьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 68 000 грн. (шістдесят вісім тисяч гривень) 00 коп.;

-за ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 50 (п'ятдесяти) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 850 грн. (вісімсот п'ятдесят гривень) 00 коп.;

-за ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 212 КК України у виді штрафу в дохід держави у розмірі 3 000 (трьох тисяч) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 51 000 грн. (п'ятдесят одну тисячу гривень) 00 коп. з позбавленням права займати посади, пов'язані із матеріальною відповідальністю строком на три роки, звільнивши від призначеного основного та додаткового покарання на підставі ст.ст. 49, 74 ч. 5 КК України, у зв'язку із закінченням строків давності;

Відповідно до ч. 1 ст. 70 КК України призначити ОСОБА\_4 покарання за сукупністю злочинів, передбачених ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 2 ст. 205, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 3 ст. 358, ч. 3 ст. 27, ч. 3 ст. 28, ч. 4 ст. 358 КК України, шляхом поглинення менш суворого покарання більш суворим, остаточно визначивши покарання у виді штрафу в дохід держави у розмірі 4 500 (чотирьох тисяч п'ятисот) неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 76 500 грн. (сімдесят шість тисяч п'ятсот гривень) 00 коп., із розстрочкою виплати на протязі одного року з дня набрання вироком законної сили.

Скасувати арешт, накладений ухвалою слідчого судді Жовтневого районного суду м. Дніпропетровська від 08.04.2015 р. на квартиру ОСОБА\_1, що розташована за адресою: АДРЕСА\_2, а також на квартиру ОСОБА\_3, що розташована за адресою: АДРЕСА\_3.

Речові докази - вінчестер «western digital 500gb» №wсаtoo590272, вінчестер «western digital 500gb» №wcаtsy8130892, вінчестер Seagate 100gb №9ra8f130k - повернути за належністю офісному центру «Бостон», скасувавши з них арешт.

Речові докази - флеш карта голубого кольору №119431374405; пластикові карти зі стартових пакетів без чипів Київстар з номерами +НОМЕР\_18, +НОМЕР\_19, № +НОМЕР\_20, №НОМЕР\_21; мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору з розбитим екраном без акумулятора, сім-карти та задньої кришки, і-мей НОМЕР\_22; сім-картка Київстар НОМЕР\_23; сім-картка Київстар НОМЕР\_24- F; мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору з батареєю без картки пам'яті і-мей НОМЕР\_25; електронний носій інформації синього кольору Еxternal 3.5 box; СD-диск HD DVD+RV білого кольору; айфон 5с сірого кольору і-мей НОМЕР\_26; сім-картка Київстар +38 НОМЕР\_2; мобільний телефон «СІМЕНС» АХ72 чорного кольору, сім картка НОМЕР\_27, НОМЕР\_28; мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору з сім карткою НОМЕР\_29-мей НОМЕР\_30; мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору IDS і-мей НОМЕР\_31 сім карта МТС НОМЕР\_32; мобільний телефон «NOKIA» 6300 чорного сірого кольору і-мей НОМЕР\_33; мобільний телефон «NOKIA» 1105 чорного кольору і-мей НОМЕР\_34; мобільний телефон «NOKIA» 105 карта МТС НОМЕР\_35; мобільний телефон «NOKIA» Н73 біло-червоного кольору, сім карта МТС НОМЕР\_36 і-мей НОМЕР\_37; флеш карта чорного кольору ТРАНСЕНТ 2 GB; дві сім карти київстар НОМЕР\_38, НОМЕР\_39; сім карта МТС НОМЕР\_40; стартові пакети карток МТС без сім карт НОМЕР\_41; карта київстар НОМЕР\_42; флеш-карта червоного кольору ДТСЕ3 Кінгстон 16 ГБ; модем МТС Коннект біло-червоного кольору 3g CDMAI-450; сім карта НОМЕР\_43; ком пакт СД диск PVD-RHP сірого кольору (ТОВ ВІА Трейдінг) та ТОВ Лігос ЛТД; флеш карта чорного кольору на 16ГБ; сім карта МТС НОМЕР\_44; карта оператора «Віва ком» НОМЕР\_45; айфон 4 с сіро-білого кольору в непридатному для використання стані; модем «Піпл нет» білого кольору з сім картою НОМЕР\_46 - повернути за належністю ОСОБА\_2, скасувавши з них арешт.

Речові докази - мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і мей НОМЕР\_47 сім карта НОМЕР\_48, телефон «SAMSUNG» і-мей НОМЕР\_49, сім карта НОМЕР\_3, телефон «LENOVO» чорного кольору і-мей НОМЕР\_50, НОМЕР\_51, сім карта НОМЕР\_4, НОМЕР\_5, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і-мей НОМЕР\_52, сім картка НОМЕР\_6 - повернути за належністю ОСОБА\_3, скасувавши з них арешт.

Речові докази - ноутбук сірого кольору «LENOVO» НОМЕР\_53 картка «Пайонеер» НОМЕР\_54, НОМЕР\_55; флеш накопичувач Сандіск 8ГБ №sdcz51-0086; флеш накопичувач Сандіск 8ГБ чорного кольору з червоною кришкою; флеш накопичувач Рgi на 2 ГБ; мобільний телефон «NOKIA» і-мейНОМЕР\_56; мобільний телефон «SAMSUNG» і-мей НОМЕР\_57; мобільний телефон «NOKIA» і-меі НОМЕР\_58; мобільний телефон «LENOVO», імеі НОМЕР\_59 - повернути за належністю ОСОБА\_15, скасувавши з них арешт.

Речові докази - мобільний телефон «LENOVO» білого кольору і-мей НОМЕР\_60, НОМЕР\_61; мобільний телефон «LENOVO» чорного кольору і-мей НОМЕР\_62, НОМЕР\_63; картки для мобільного телефону МТС 2 шт, Київстар - 2 шт; мікро-СД «КІНГСТОНГ» - повернути за належністю ОСОБА\_4, скасувавши з них арешт.

Речові докази - мобільний телефон «NOKIA» - 105 ІМЕЙ НОМЕР\_64, мобільний телефон «NOKIA» - 105 ІМЕЙ НОМЕР\_65, сім-картка. НОМЕР\_7, мобільний телефон «FLY» ІМЕЙ НОМЕР\_66, сім-картка НОМЕР\_8, НОМЕР\_9, мобільний телефон «LENOVO» ІМЕЙ НОМЕР\_67, сім-картка НОМЕР\_10, ІМЕЙ 2 - НОМЕР\_68, сим-картка.. НОМЕР\_11, мобільний телефон «NOKIA» - 1616-2 ІМЕЙ НОМЕР\_69, мобільний телефон «SAMSUNG» - ІМЕЙ НОМЕР\_70 тел. НОМЕР\_12, мобільний телефон «SAMSUNG» - ІМЕЙ НОМЕР\_71 тел. НОМЕР\_13, ІМЕЙ 2 - НОМЕР\_72, ноутбук «HP» PAVILION G6-2286SR#НБ02 - повернути за належністю ОСОБА\_13, скасувавши з них арешт.

Речові докази - ноутбук «Sony» model PCG 71511M; мобільний телефон «NOKIA» IMEI НОМЕР\_73; мобільний телефон «NOKIA» IMEI НОМЕР\_74; мобільний телефон «NOKIA» IMEI НОМЕР\_75; ноутбук «SIEMENS»; CD-R диск білого кольору; комп'ютер сірого кольору «APPLE IMAC»; флеш-накопичувач; жорсткий диск чорного кольору № 47576; мобільний телефон APPLE Iphone IMEI НОМЕР\_76 - повернути за належністю ОСОБА\_140, скасувавши з них арешт.

Речові докази - стартовий пакет без сім-картки з надписом НОМЕР\_77; сім-карта з НОМЕР\_78; НОМЕР\_79; сім-карта НОМЕР\_80; сім-карта МТС НОМЕР\_81; карта пам'яті чорного кольору sony8gb; флеш-накопичувач синього кольору «мікро адаптер №070601P»; мобільний телефон «NOKIA Н8» чорного кольору з сім-карткою НОМЕР\_82; мобільний телефон «NOKIA Н97»; електронний планшет чорного кольору з написом «Сrustal lite»; сім-картка «ЛАЙФ» НОМЕР\_83 - повернути за належністю ОСОБА\_1, скасувавши з них арешт.

Речові докази - ноутбук «LENOVO» G-50-30 чорного кольору з зарядним пристроєм; ноутбук «DELL» АР 294 з вставленим флеш носієм чорного кольору 8Гб, з сумкою та зарядним пристроєм; роутер TP-LINK білого кольору; мобільний телефон чорного кольору «Престіжіо» ІМЕЙ НОМЕР\_84, НОМЕР\_85; сім картка НОМЕР\_86; сім картка НОМЕР\_87; жорсткий диск об'ємом пам'яті 320 Gb; мобільний телефон сірого кольору «NOKIA» ІМЕЙ НОМЕР\_88; сім картка НОМЕР\_89 - повернути за належністю ОСОБА\_14, скасувавши з них арешт.

Речові докази - мобільний телефон «Айфон» чорного кольору з сім-картою оператора мобільного зв'язку «Київстар» з сим-карткою НОМЕР\_14, мобільний телефон SAMSUNG рожевого кольору IMEI НОМЕР\_90 серійний номер НОМЕР\_91, мобільний телефон NOKIA 6702-1 срібного кольору з сім картою «Київстар» № НОМЕР\_15 - повернути за належністю ОСОБА\_9, скасувавши з них арешт.

Речові докази - Системній блок чорного кольору « Fujitsu P 2560» інвентарний номер 10450013750, серійний номер YL4Q 194326 - повернути за належністю Дніпропетровському відділенню ПАТ «Сбербанк Росії», скасувавши з них арешт.

Речові докази - мобільний телефон «SAMSNG» чорного кольору R21C30QL7RP - повернути за належністю ОСОБА\_38, скасувавши з них арешт.

Речові докази - системний блок типу «сервер» чорного кольору, ноутбук LENOVO чорного кольору, WI-FI роутер TP-LINK білого кольору, ноутбук LENOVO чорного кольору WB12107286, флеш карта «Канйон» чорного кольору, флеш карта «Трансед», ноутбук «LENOVO» чорного кольору №PF02AJWV#НБ05, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і-мей НОМЕР\_92, номер картки НОМЕР\_16, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і-НОМЕР\_93 номер картки НОМЕР\_17, мобільний телефон «NOKIA» в металевому корпусі і-мей НОМЕР\_94, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і-мей НОМЕР\_95, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і-мей НОМЕР\_96, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і-мей НОМЕР\_97, мобільний телефон «NOKIA» темно-сірого кольору і-мей НОМЕР\_98, системний блок чорного кольору «NEOM» 1Q p43 #СБ01, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору з сім-карткою НОМЕР\_99 і-мей НОМЕР\_100, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору і-мей НОМЕР\_101, мобільний телефон «NOKIA» чорного кольору - конфіскувати.

Речові докази - печатки: ТОВ «Атлант Лого» (код 39232334), ТОВ «Союз Укрдруку» (код 39409060), ТОВ «ТВИДА» (код 39292291), ТОВ «РЕСУРСІНВЕСТ» (код 39295622), ТОВ «Рубіконтрейд» (код 39295711), ТОВ «Укр Комплект Поставка» (код 39296576), ТОВ «Домінанта Енерджи» (код 39231819), ТОВ «Авто-Микс» (код 39291387), ТОВ «БК Аркаим» (код 39295769), ТОВ «ТОП СИСТЕМА» (код 39406557), ТОВ «Брок Бізнес Буд» (код 39348637), ТОВ «Будтехдніпро» (код 39295012), ТОВ «Фірма Фенікс Нова» (код 39347764), ТОВ «Трикол Люкс» (код 39348202), ТОВ «Прагнум Дніпро » (код 39348003), ТОВ «Енерго Град Імпекс» (код 39348422), ТОВ «Експо Тур Дніпро» (код 39350667), ТОВ «МТВ-ЦЕНТР» (код 39348600), ТОВ «Центр Нових Проектів» (код 39350599), ТОВ «Ганза Україна Плюс» (код 39348354), ТОВ «Агро Бізнес Плюс» (код 39348582), ТОВ «Компанія Сепро» (код 39238716), ТОВ «Імперія Декору Люкс» (код 39347900), ТОВ «Декор Ум» (код 39348396), ТОВ «Компанія Остін» (код 39587994), ТОВ «Джайпур Дніпро» (код 39348134), ТОВ «Охоронна Агенція Люкстайл» (код 39408643), ТОВ «Менеджмент та Розвиток» (код 39348251), ТОВ «Андер Груп» (код 39238941), ТОВ «Брагос» (код 38892946), ТОВ «КОРБАС» (код 38910839), ТОВ «АКВАМАРИН М» (код 39348506), ТОВ «АКВАБУДТЕХ» (код 39406337), ТОВ «Скіфія Транзит» (код 39204310), ТОВ «Прайд Союз» (код 38900239), ТОВ «ТД БЦ ШЕЛТЕР» (код 36596896), ТОВ «Каст Груп» (код 39180939), ТОВ «Купалинка» (код 36304405), ТОВ «Альтаприм» (код 39241729), ТОВ «Глобал Спец Проект» (код 39289238), ТОВ «Дніпро КС» (код 39238368), ТОВ «Альбатрос експрес» (код 39406143), ПП «ОЛІМП» (код 31414089), ПП «Глобал Інформ» (код 36304865), ТОВ «Укрформат Плюс» (код 39406630), ТОВ «В ФУРНІТУРА» (код 39408575), ТОВ «Екстрабренд» (код 39328359), ТОВ «Люкс Реал» (код 39204383), ТОВ «Мегалінк Дніпро» (код 39406274), ТОВ «Укроргенергогаз» (код 32768338), ТОВ «ВУНДЕРВАЛЬД» (код 39241802), ТОВ «Мост Компани» (код 39353783), ТОВ «Тренд ОВК» (код 39239160), ТОВ «ТОРГ К.В.О.» (код 39238201), ТОВ «Дніпрооцінка» (код 39353736), ТОВ «СВВ-Центр» (код 35044497), ТОВ «Альтаир Ресурс» (код 38955204), ТОВ «Нафтаойлпродукт» (код 39406060), ТОВ «Оптторгкомплект» (код 37621891), ТОВ «Марко трейд ком» (код 39447640), ТОВ «Лео Принт» (код 37496188), ТОВ «АРТІУМ» (код 37276105), ТОВ «АРСЕНАЛ ТС» (код 39185324), ТОВ «Контакт Плюс» (код 37376458), ТОВ «Центр Опт» (код 38528000), ТОВ «КУББЕРА» (код 38600123), ТОВ «ВОЗДЕС» (код 38910851), ТОВ «РУТА» (код 31224732), ТОВ «АБ-ТОРГ» (код 38754701), ТОВ «Д.С.Д ТРЕЙД» (код 39405574), ТОВ «НІКОЛЕЙД» (код 33631838), ТОВ «ОХОРОННА АГЕНЦІЯ СТІНГЕР» (код 38114336), ТОВ «АГРО-ГАРАЖ» (код 35877658), ТОВ «ТРАНСТЕХ-ДНІПРО» (код 38920779), ПП «ОСОБА\_142» (код 35985613), ТОВ «ПРОЕКТІНВЕСТ» (код 24433436), ТОВ «ТЕХНОБУД ІНЖІНІРІНГ» (код 38920805), ТОВ «ТЕХНІЧНА БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ ДНІПРО» (код 36920810), ТОВ «ЮКЕЙ ГРУП» (код 37275735), ТОВ «ДЕРБУКА» (код 38906356), ТОВ «КОМПАНІЯ ВОЛЮМ» (код 39408706), ТОВ «КАСАДЕЙ ЛЮКС КЛАС» (код 39588060), ТОВ «АЛЬБАТРОС ЕКСПРЕС» (код 39406143), ТОВ «СМАРТ ПЕРСОНАЛ СЕРВІС» (код 39292464), ТОВ «КОМПАНІЯ ОСТ-ВІНТ» (код 39588034), ТОВ «КСО ПРОДУКТ» (код 39589957), ТОВ «ЛАЙФСПОРТ» (код 39589965), ТОВ «НАФТАОЙЛПРОДУКТ» (код 39406060), ТОВ «МЕГА-ОПТТОРГ» (код 38924045), ТОВ «ГАМБОКУЛ» (код 38906130) - знищити.

Вирок набирає законної сили після закінчення строку подання апеляційної скарги, яка може бути подана сторонами кримінального провадження до апеляційного суду Дніпропетровської області через Жовтневий районний суд м. Дніпропетровська протягом тридцяти діб з дня проголошення вироку суду.

Головуючий - суддя: В.М. Гончаренко