



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ
(ДПС)

Львівська пл., 8, м. Київ, 04053, тел.: (044) 272-62-55
E-mail: post@tax.gov.ua, сайт: www.tax.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 43005393

від 06.03.2026 р. № 250 / 2/99-00-24-04-02-02 від 20 р.

Народному депутатові України
Данилу ГЕТМАНЦЕВУ

Шановний Даниле Олександровичу!

Державна податкова служба України на Ваше депутатське звернення від 13.02.2026 № 20д9/7-2026/31672 (вх. ДПС № 117/2 від 13.02.2026) (далі – Звернення) щодо можливих фактів незаконної діяльності фізичної особи – підприємця Гончарук Богдани Вадимівни (далі – ФОП) та можливого ухилення від сплати податків ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГІЯ ДОСТАТКУ» (далі – ТОВ) у межах компетенції повідомляє таке.

Відповідно до частини другої статті 19 Конституції України органи державної влади та органи місцевого самоврядування, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України.

Податковий кодекс України (далі – Кодекс) регулює відносини, що виникають у сфері справляння податків і зборів, зокрема визначає вичерпний перелік податків та зборів, що справляються в Україні, та порядок їх адміністрування, платників податків та зборів, їх права та обов'язки, компетенцію контролюючих органів, повноваження і обов'язки їх посадових осіб під час здійснення податкового контролю, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

Відповідно до пункту 75.1 статті 75 Кодексу контролюючі органи мають право проводити камеральні, документальні (планові або позапланові; виїзні або невиїзні) та фактичні перевірки платників податків.



Документ СЕД ДПС від 06.03.2026 № 250/2/99-00-24-04-02-02
Підписувач: Лисеюк Сергій Миколайович
Сертифікат: 3FAA9288358EC00304000000B8213B00C9336E100
Дісний з: 28.02.2025 по 27.02.2027

К
Державна податкова служба України
250/2/99-00-24-04-02-02 від 06.03.2026



Право проведення перевірок платників податків надано органам ДПС (підпункт 20.1.4 пункту 20.1 статті 20 Кодексу). Такі перевірки проводять у межах повноважень, у встановленому порядку та винятково за наявності підстав, визначених у статтях 77 – 80 Кодексу.

З огляду на інформацію, відображену у Зверненні стосовно господарської діяльності ФОП та ТОВ, ДПС надала відповідне доручення Головним управлінням ДПС у Дніпропетровській області (далі – ГУ ДПС у Дніпропетровській області) та м. Києві (далі – ГУ ДПС у м. Києві), зокрема щодо здійснення аналізу наявної податкової інформації, ідентифікації та аналізу ймовірних податкових ризиків у діяльності ФОП та ТОВ.

За результатами таких заходів та згідно з інформацією ГУ ДПС у м. Києві встановлено, що за даними інформаційно-комунікаційної системи ДПС ТОВ перебуває на обліку у ГУ ДПС у м. Києві (Лівобережна ДП) з 22.07.2024. Податкова адреса: вул. Юрія Липи, буд. 6, кв. 109, м. Київ. Основний вид діяльності – «надання інших інформаційних послуг». Засновником ТОВ є Гончарук Богдана Вадимівна (РНОКПП 3515110604), керівником ТОВ є Гужва Ірина Валеріївна (РНОКПП 3244712121). Стан платника – платник податків за основним місцем обліку, з 22.07.2024 платник єдиного податку третьої групи (ставка 5%), платником податку на додану вартість не зареєстровано.

Згідно з інформацією ГУ ДПС у Дніпропетровській області встановлено, що за даними інформаційно-комунікаційної системи ДПС ФОП з 10.06.2019 по теперішній час перебуває за основним місцем податкового обліку в ГУ ДПС у Дніпропетровській області як фізична особа – підприємець та здійснює діяльність на спрощеній системі оподаткування (платник єдиного податку третьої групи (ставка 5%)).

Відповідно до податкової звітності, поданої ФОП до контролюючого органу, платник податків задекларував за 2023 рік дохід у сумі 7 748 603,07 грн, за 2024 рік – 8 079 750,90 грн, за 2025 рік – 8 796 418,46 грн та сплатив належні податки.

Разом із цим на податкову адресу ФОП ГУ ДПС у Дніпропетровській області направлено лист щодо надання пояснень та їх документального підтвердження стосовно своєчасного, достовірного та повного оподаткування доходів, отриманих у вигляді вартості грошових активів, рухомого та нерухомого майна, корпоративних прав, цінних паперів та інших доходів. Термін надання відповіді не настав.

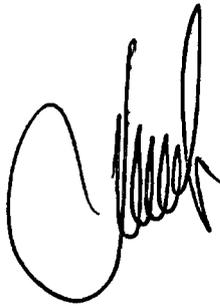
Слід зазначити, що станом на теперішній час відсутня інформація щодо можливих фактів легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, стосовно ФОП та ТОВ. У разі встановлення фактів проведення фінансових операцій, які мають ознаки легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, та/або інших правопорушень буде складено відповідний висновок аналітичного дослідження з подальшою передачею його до правоохоронних органів для прийняття рішення відповідно до чинного законодавства.

Додатково повідомляємо, що надана інформація врахована головними управліннями ДПС у Дніпропетровській області та м. Києві та у разі встановлення фактів порушень вимог законодавства, контроль за додержанням якого покладено на органи ДПС, до таких платників податків буде вжито відповідних заходів.

Водночас зазначаємо, що інформація про можливі порушення податкового законодавства стосовно ФОП та ТОВ від Офісу Генерального прокурора України, Служби Безпеки України, Бюро економічної безпеки України, Державної служби фінансового моніторингу України, Національного Банку України до Державної податкової служби України на дату надання відповіді не надходила.

З повагою

Заступник Голови



Сергій ЛИСЕЮК