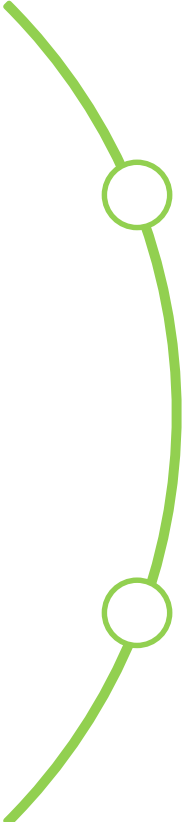


# ООО «ХимЭлемент» (ЕГР 39631943)

## Доклад по вопросам:



1.1. Негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании блокировок налоговых накладных наших поставщиков, **возникновение ставки НДС 40%**.

1.2. Отрицательное воздействие на бизнес-процессы нашей компании появление в ЕГР негативных решений суда (по ст. 205 УК), прямо не касающихся компанию, однако содержащих в себе **безосновательные заключения о фиктивности компании**.

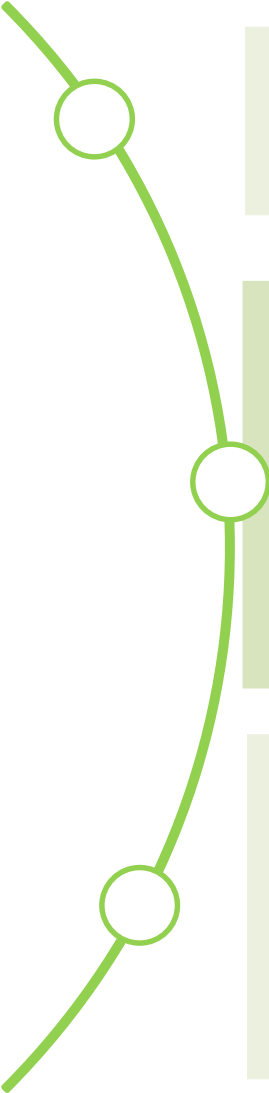
## ВОПРОС №1: Блокировки НН наших поставщиков, возникновение ставки НДС 40%. Хронология событий с 21.08.2017 по 15.11.2017.

В период с 21.08.2017 по 14.09.2017 **заблокирована регистрация 5-ти НН** от 3-х наших поставщиков на общую сумму оборота 376 536,60 грн., в т.ч. 20% НДС **62 423,10 грн.**

Остановка регистрации НН поставщиков привела к уплате нашим Обществом **ставки 40% НДС**. В таблице приведены данные влияния блокировок НН на деятельность нашего Общества, а именно вымывание оборотных средств в виде **вторых 20% НДС**, которые были нужны для регистрации НН нашим покупателям и оплаты обязательств по декларации.

№	ЕГР Поставщика	№ НН	дата НН	Сумма НН	Сумма <b>ПЕРВЫХ 20% НДС</b> , которые оплачены на поставщика и по которым остановлены регистрации НН	Платежные поручения в составе которых уплачено на спец счет <b>ВТОРЫЕ 20% НДС</b>	
						№ платежа	дата платежа
1	31704872	47	21.08.2017	230 000,40	3 8333,40	803	13.09.2017
2	40731126	78	23.08.2017	10 000,00	1 666,67		
3	38966043	564	11.09.2017	52 008,00	8 668,00	904	28.09.2017
		565	11.09.2017	82 176,00	13 696,00		
		571	14.09.2017	2 352,17	392,03		
<b>Вместе ПЕРВЫЕ 20% НДС</b>					<b>62 756,10</b>	<b>Вместе ВТОРЫЕ 20% НДС</b>	<b>62 756,10</b>

Действия наших поставщиков для разблокировки НН.  
Процедуры предусмотренные законодательно.



Разблокировано по решению комиссии спустя 1 месяц 1-ну НН на сумму НДС 1666,67 грн. При этом, право на кредит наше Общество получило спустя 1-н месяц.

Разблокировано по административным жалобам, спустя 2,5 месяца (с нарушением установленного законом срока рассмотрения) 3-и НН на общую сумму НДС 60 697,40 грн. При этом, право на кредит наше Общество получило спустя 2-а месяца на сумму 22 364,00 грн. и спустя 3-и месяца на сумму 38 333,40 грн.

Все поставщики имели большие трудозатраты по организации разблокировок, обращались за услугами к аудиторам, адвокатам по подготовке пакетов на разблокировку, составлению административных жалоб, имели **технические проблемы с подачей** документов.

Действия нашего Общества для разблокировки НН.

**Не предусмотренные законодательством**, но вынужденно нами самостоятельно разработанные и реализованные для защиты прав.

По каждой заблокированной НН подача **адвокатских запросов** и **от Общества объяснительных писем**, с освещением ситуации, что блокировки произведены по реальным хозяйственным операциям. Инстанции, в которые подавались адвокатские запросы: Минфин, ДФСУ, ГУ ДФС Киев, районная ГНИ, Комитет ВР.

Принятие решения Обществом о **подписании дополнительных соглашений к договорам со всеми поставщиками о штрафах по заблокированной НН**. Отказ от сотрудничества с теми, кто не подписывает такое доп. соглашение.

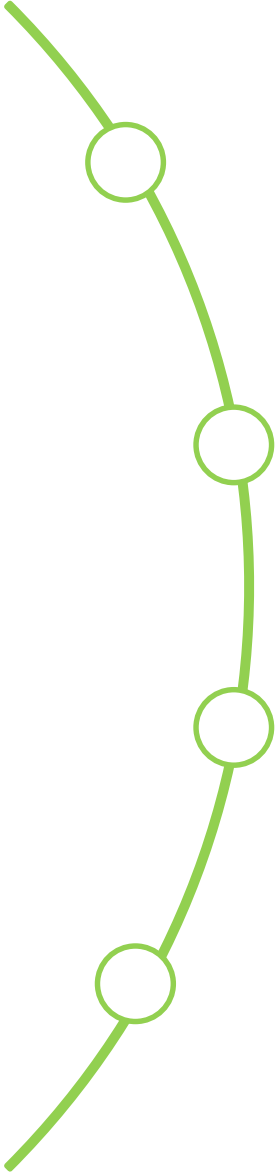
Подача **запроса на организацию встречи** с Минфин, ДФСУ, ГУ ДФС Киев для обсуждения проблемных вопросов нашего Общества. **Ответили только ГУ ДФС Киев, организовали встречу.**

**Обращение к общественным деятелям**, имеющим контакт с органами (исполнительными и законодательными) с целью акцента внимания к вопросам нашего Общества.

Принятие **решения о публикации** в социальных сетях постов о проблемах блокировок НН. Подготовка к публикациям в деловой прессе.

Изучение судебной практики, выработка стратегии действий по оспариванию блокировки НН способом **до судебного расследования или иск от имени Поставщика и как третья сторона присоединяется Покупатель.**

## Последствия для нашего Общества блокировок НН и ставки НДС 40%.




Образование **дефицита оборотных средств**, а так же внесение **возвратной финансовой помощи** как для возобновления хозяйственных процессов так и для оплаты 40% НДС.

Вынужденное **отвлечение от коммерческой деятельности** на решение вопросов по заблокированным НН. В связи с чем, **не выполнили план продаж**, вообще не нарастили за этот период **прибыль**, напротив съели с аккумулированную ранее. Как следствие сумма оплаты налогов снизится.

Отдел продаж нашего Общества начал **«бояться» продавать**, существующие блокировки НН и риски новых блокировок НН оказали **негативное влияние на «дух»** Общества. Сократилось количество торговых сделок.

**Несем существенные непредвиденные затраты** (ежемесячно десятки тысяч гривен) на консультантов-юристов и работы адвоката, а так же вынуждены нанимать дополнительный временный персонал на участок работ по разблокировкам НН.

**ВОПРОС №2:** Появление в ЕГР за период **с 10.08.2017 г.по 22.08.2017 г.** негативных решений суда (по ст. 205 УК), прямо не касающихся Общества, однако содержащих в себе **безосновательное заключение о фиктивности Общества.**



Упоминание Общества произошло в ряде решений (именно в 18-ти) **по делу № 755/8732/17 в рамках уголовного производства № 320171000400000028 от 13.05.2017.** Судьей Днепроовского районного суда г. Киева Федосеевым С.В., с участием прокурора Киевской местной прокуратуры № 4 Мельника Д.И., в которых наше Общество без всякой доказательной информации относят **«... к группе предприятий с признаками фиктивности ... »,« ..задействовано в преступной схеме ... (с рядом компаний) ... связанные между собой одними IP - адресам подачи налоговой отчетности и регистрации налоговых накладных, открытыми банковскими счетами в одинаковых банковских учреждениях, регистрацией в местах массовой регистрации».**

Такое упоминание нашего Общества без доказательной информации в решениях суда по ст.205 УК требовало немедленного реагирования.

### Наше Общества предприняло следующие действия:

Подача **адвокатского запроса на предоставление четких доказательств** причастия Общества к преступной схеме и выводов относительно присвоения Обществу статуса «с признаками фиктивности». Инстанции в которые подавались адвокатские запросы: СУ ФР ГНИ, ГУ ДФС Киев, Комитет ВР.

На запрос получен **ответ начальника СУ ФР ГНИ Музичук О.В.**, из текста которой четко следует, **что досудебное расследование**, в рамках которого вынесены вышеуказанные постановления **в отношении должностных лиц Общества не ведется.**

Подача **объяснительных писем от Общества**, с освещением ситуации по негативным решениям суда без всякой доказательной базы. Инстанции, в которые подавались письма: Минфин, ДФСУ, ГУ ДФС Киев, Комитет ВР, Днепровский районный суд г. Киева. Ответ **на письмо получен только от Главы суда Днепровского района Ластовка Н.Д.** о том, что суть обращения Общества доведена до сведения судей в рабочем порядке.

Подача **18-ти ходатайств** в Днепровский районный суд г. Киева по всем 18-ти негативным решениям суда **об исправлении описки.**

Рассмотрение 18 ходатайств Общества состоялось Судьей при участии представителя прокуратуры. По решению судьи Федосеева С.В **все 18 ходатайств Общества удовлетворены.** Новые **18 решений суда** гласят об исключении из мотивированных частей решений упоминаний про Общество.

## Безосновательные негативные решения суда (по ст.205 УК) имеют для нас

### последствия:

**Подрыв имиджа и безупречной репутации Общества.** Наличие в Судебном реестре безосновательно созданных против нас 18-ти документов со ст.205 УК не удаляются.

Контрагенты – **покупатели, проявляя принцип должной осмотрительности и осторожности** и получая информацию утверждения из государственного судебного реестра, что **Общество имеет «признаки фиктивного»**, часть **из них просто** отказываются работать с Обществом, а **другая часть ставит нам условия работы только с отсрочкой платежа и др. обязательствами.** В связи с чем не выполняем план оборота, недополучаем прибыль.

Общество несет **существенные непредвиденные затраты** (десятки тысяч гривен) на консультантов-юристов, адвоката. Внутренний персонал компании существенную часть времени так же тратит на обслуживание неправоммерно созданных проблем.

### - риски

С 2017 действует принцип безусловного права на налоговый кредит по НН зарегистрированным в ЕРНН. **Однако принцип безусловности не может быть применен к формированию налогового кредита по НДС от контрагентов проходящими по ст.205 УК в судебных документах.** Можно предположить, что многочисленные негативные решения без доказательной информации создаются не с проста, а имеют дальнейшую цель - забирать у плательщиков безусловное право на налоговый кредит.