

**Приклади закриття судами (у період з 01 по 21 квітня 2021 року)  
адміністративних проваджень, розпочатих за ініціативою ДФС у 2021 році**

№ п/п	
1	<p>До Солом'янського районного суду міста Києва надійшов протокол про адміністративне правопорушення №4 від 16.01.2021 року відносно ОСОБА_1 , зі змісту якого слідує, що 16.01.2021 р. ОСОБА_1 здійснювала зберігання алкогольних напоїв з підробленими марками акцизного податку, за що передбачена адміністративна відповідальність за ч. 1 <a href="#">ст. 164-5 КУпАП</a>.</p> <p>В судове засідання ОСОБА_1 не з'явилась, про час та місце розгляду справи повідомлена належним чином. Її представник-адвокат Мацевич І.Ю. подав до суду письмові заперечення на протокол та у судовому засіданні зазначив, що ОСОБА_1 свою вину у вчиненні адміністративного правопорушення за ч. 1 <a href="#">ст. 164-5 КУпАП</a>, не визнає. Пояснив, що ОСОБА_1 є фізичною особою та здійснює торгівлю в магазині, який знаходиться за адресою : АДРЕСА_2 , «ІНФОРМАЦІЯ_2» у якості найманого працівника - продавця. Зазначив, що ОСОБА_1 не є посадовою особою, їй не було відомо, що акцизні марки на алкогольних напоях були підробленими, тому просив суд закрити провадження у справі за відсутністю в діях ОСОБА_1 події і складу адміністративного правопорушення за ч.1 <a href="#">ст. 164-5 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96329007">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96329007</a>):</b> Провадження у справі про адміністративне правопорушення відносно ОСОБА_1 , ІНФОРМАЦІЯ_1 , - закрити.</p>
2	<p>12 квітня 2021 року до Орджонікідзевського районного суду міста Маріуполя Донецької області з Головного управління ДФС у Донецькій області надійшов на розгляд протокол про адміністративне правопорушення, разом із додатками, складений відносно ОСОБА_1 за ч.1 <a href="#">ст. 177-2 КУпАП</a>.</p> <p>Згідно протоколу про адміністративне правопорушення № 003/21 від 10.02.2021 року вказано, що ОСОБА_1 , 10.02.2021 року біля 16-00 години за адресою: місто Маріуполь, вул. Голубенка, здійснював зберігання фальсифікованого алкоголю, чим вчинив правопорушення, передбачене ч. 1 <a href="#">ст. 177-2 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96216521">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96216521</a>):</b> Справу про адміністративне правопорушення про притягнення ОСОБА_1 до адміністративної відповідальності за <a href="#">ст. 177-2 ч.1 КУпАП</a> направити до відділу нагляду за додержанням законів</p>

	<p>органами фіскальної служби Донецької обласної прокуратури для прийняття рішення згідно положень <a href="#">КПК України</a>. Провадження по справі закрити. Постанова оскарженню не підлягає.</p>
3	<p>До Рубіжанського міського суду Луганської області надійшов матеріал про адміністративне правопорушення у відношенні ОСОБА_1 за ч. 1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a>.</p> <p>Із протоколу про адміністративне правопорушення № 83 від 01.04.2021 р. вбачається, що 01.04.2021 р. ОСОБА_1 на ринку «Ластівка» в торговому павільйоні здійснювала реалізацію тютюнових виробів без отримання ліцензії на провадження виду господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню відповідно до закону, в порушення ст. 15.11 <a href="#">Закону України «Про державне регулювання, виробництва і обігу спирту етилового, коньячного, плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального» від 19.12.1995 р. № 481/95</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96258416">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96258416</a>):</b> Справу про притягнення до адміністративної відповідальності ОСОБА_1 за ч. 1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a> повернути до ГУ ДФС у Луганській області для належного оформлення.</p>
4	<p>28 січня 2021 року близько 08 год. 30 хв. гр. ОСОБА_1 у магазині «Фараон» по вул.Миру, 15-а в м.Прилуках Чернігівської області зберігав алкогольні напої марковані підробленими марками акцизного податку, чим порушив чинне законодавство.</p> <p>За вказане адміністративне правопорушення передбачена адміністративна відповідальність за ч.1 <a href="#">ст.164-5 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96301358">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96301358</a>):</b> На підставі <a href="#">ст.22 КУпАП</a> звільнити ОСОБА_1 від адміністративної відповідальності за ч.1<a href="#">ст.164-5КУпАП</a> , обмежившись щодо нього усним зауваженням та закрити провадження у справі.</p>
5	<p>Згідно протоколу про адміністративне правопорушення № 8 від 04.02.2021 ОСОБА_1 04.02.2021 о 10 годині 30 хвилин здійснювала реалізацію лікєро-горілчаних та тютюнових виробів за адресою: м.Харків, пр. Московський, 276-В без держаної реєстрації як суб`єкту господарювання або без одержання ліцензії на провадження певного виду господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню відповідно до чинного законодавства України. Відносно неї було складено протокол про адміністративне правопорушення за ч.1<a href="#">ст. 164 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96190911">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96190911</a>):</b> Провадження по справі про адміністративне правопорушення у</p>

	<p>відношенні ОСОБА_1 , ІНФОРМАЦІЯ_1 - закритиза відсутностей їїдіях подіїта складуадміністративного правопорушення,передбаченого ч.1ст.<a href="#">164КпАП України</a></p>
6	<p>Як вбачається із протоколу про адміністративне правопорушення від 04.02.2021 року, складеного відносно ОСОБА_1 , остання, здійснила реалізацію алкогольних напоїв ТМ "Рідна Роса", об'ємом 0,5 л. в кількості три пляшки, на яких наклеєні марки акцизного податку з явними ознаками підробки, чим вчинила павопорушення, передбачене ч.1 <a href="#">ст. 164-5 КУпАП</a>.</p> <p>В судовому засіданні ОСОБА_1 вину не визнала, суду пояснила, що вона працює в магазині "Горілчані вироби" за адресою вул. Чехова, 3Б, в м. Вінниці. 04.02.2021 року о 12:00 год. нею було продано алкогольний напій - горілку "Роса" в кількості три пляшки за ціною по 50 грн. за пляшку. Дана горілка в магазин постачалась від постачальника "Альянс- Логістік", їй не відомо чи були підроблені акцизні марки на даному алкогольному напої.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://revestr.court.gov.ua/Review/96396830">https://revestr.court.gov.ua/Review/96396830</a>):</b> Закрити провадження у справі про адміністративне правопорушення відносно ОСОБА_1 у зв'язку з відсутністю в її діях події і складу адміністративного правопорушення, передбаченого ч. 1 <a href="#">ст. 164-5 КУпАП</a>.</p>
7	<p>До Троїцького районного суду Луганської області надійшов адміністративний матеріал у відношенні ОСОБА_1 за вчинення адміністративного правопорушення, передбаченого ч.1<a href="#">ст.177-2 КУпАП</a>, а саме за фактом придбання та зберігання з метою реалізації фальсифікованих тютюнових виробів біля відділення № 1 Нової пошти за адресою: вул. Паркова, б. 22, смт. Троїцьке Луганської області. В зв'язку з чим у відношенні ОСОБА_1 було складено протокол про адміністративне правопорушення № 18 від 25.03.2021. Відповідальність передбачена ч.1 <a href="#">ст. 177-2 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://revestr.court.gov.ua/Review/96254878">https://revestr.court.gov.ua/Review/96254878</a>):</b> Матеріали по справі про адміністративне правопорушення у відношенні ОСОБА_1 за ч.1 <a href="#">ст.177-2КУпАП</a> повернути до Головного управління ДФС у Луганській області для належного оформлення.</p>
8	<p>До Деснянського районного суду м. Києва, надійшли матеріали справи про адміністративне правопорушення, передбаченого <a href="#">ст. 177-2 ч. 1 КУпАП</a>, стосовно ОСОБА_1 .</p> <p>Згідно протоколу про адміністративне правопорушення №1 «ОСОБА_1 15.01.2021 о 15:00 год., за адресою: АДРЕСА_2, здійснює реалізацію, зберігання алкогольних напоїв, без марок</p>

	<p>акцизного податку».</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96192184">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96192184</a>):</b> Проведення в справі про адміністративне правопорушення стосовно ОСОБА_1 за <a href="#">ст. 177-2 ч. 1 КУпАП</a> закрити на підставі <a href="#">ст. 247 ч. 1 п. 1 КУпАП</a>, за відсутності складу адміністративного правопорушення.</p>
9	<p>Як вбачається з протоколу про адміністративне правопорушення №3 від 05.02.2021 р., то 05.02.2021 р. о 14:05 год., ОСОБА_1 за адресою: м. Миколаїв, пр. Миру, 2А, реалізував 100гр. горілки «Хлібний дар» за ціною 14 грн. та пачку цигарок «ВАСІО» за ціною 30 грн. без одержання реєстрації, як суб'єкта господарювання та без одержання ліцензії на проведення певного виду господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню відповідно до ст.ст. <a href="#">55, 59 ГПК</a> та <a href="#">ст. 7 ЗУ «Про ліцензування»</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96087368">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96087368</a>):</b> Проведення у справі про адміністративне правопорушення щодо ОСОБА_1 за ч.1<a href="#">ст.164 КУпАП</a> закрити за відсутністю в його діях складу адміністративного правопорушення. Вилучені тютюнові вироби та алкогольні напої, які зазначені в додатках до протоколу огляду №1, №2 від 05.02.2021 року, які зберігаються у ГУ ДФС у Миколаївській області <u>підлягають поверненню законному володільцю.</u></p>
10	<p>Як вбачається з протоколу про адміністративне правопорушення № 41 від 08.02.2021 року, ФОП ОСОБА_1 08.02.2021 об 11-09 год, під час несення служби фіскальним нарядом, в м.Сєверодонецьку, в приміщенні кафе-бар «Кофе Машина» по вул.Космонавтів, 28, встановлено факт реалізації алкогольної продукції, а саме вина, без відповідної ліцензії на право продажу алкогольних напоїв (роздрібної торгівлі), за що передбачена відповідальність ч.1 <a href="#">ст.164 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96036050">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96036050</a>):</b> Проведення по справі про адміністративне правопорушення у відношенні ОСОБА_1 про притягнення до адміністративної відповідальності за ч. 1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a> закрити, на підставі п. 1 ч. 1 <a href="#">ст. 247 КУпАП</a>, у зв'язку з відсутністю події та складу адміністративного правопорушення.</p>
11	<p>18.03.2021 року до Міловського районного суду від в.о. начальника Головного управління ДФС у Луганській області полковника податкової міліції Сергія Туренок надійшов протокол про адміністративне правопорушення № 6 від 15.02.2021 року відносно ОСОБА_1 за вчинення адміністративного правопорушення</p>

	<p>передбаченого ч. 1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a>.</p> <p>З протоколу про адміністративне правопорушення який складено 15 лютого 2021 року слід, що начебто ОСОБА_1 15 вересня 2020 року о 06 годині 30 хвилин в Луганській області Міловського району в с. Новострільцівка по вулиці Садова №62 здійснював господарську діяльність без державної реєстрації суб`єктом підприємницької діяльності в порушенні ст.4 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, інших організацій та фізичних осіб-підприємців». В присутності понятих ОСОБА_2 та ОСОБА_3 які проживають у АДРЕСА_2 був проведений особистий огляд речей у правопорушника ОСОБА_1 у якого було виявлено та вилучено для тимчасового зберігання 33 коробки з тютюном для кальяну загальною кількості 6600 пачок</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96169868">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96169868</a>):</b> Провадження у справі про адміністративне правопорушення відносно ОСОБА_1 за ч. 1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a> закрити на підставі ч. 2 ст. <a href="#">38</a>, п. 7 ст. <a href="#">247 КУпАП</a> у зв`язку із закінченням строку накладення адміністративного стягнення.</p>
12	<p>Відповідно до протоколу № 0098 від 11.03.2021 р., 11.03.2021 р., об 11 год. 35 хв., за адресою: АДРЕСА_2 , ОСОБА_2 здійснював зберігання алкогольних напоїв з підробленими чи фальсифікованими марками акцизного податку встановленого зразка, чим порушив вимоги ст. 17 ЗУ «Про державне регулювання виробництва і обліку спирту етилового, кон`ячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідини, що використовується в електронних сигаретах та пального».</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96112887">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96112887</a>):</b> Провадження у справі про адміністративне правопорушення відносно ОСОБА_1 за ч. 1 <a href="#">ст. 164-5 КУпАП</a>, закрити за відсутності складу адміністративного правопорушення.</p>
13	<p>Згідно протоколу №29/16-31-21-06 від 17.02.2021, 17.02.2021 о 11:55 год. за адресою: АДРЕСА_2 , ОСОБА_1 зберігала тютюнові вироби без марок акцизного податку встановленого зразка, чим порушила абзац 3 ч.1 <a href="#">ст.11 Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв і тютюнових виробів»</a>, за що передбачена відповідальність за ч.1 <a href="#">ст.164-5 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96057563">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96057563</a>):</b> Провадження у справі про адміністративне правопорушення щодо ОСОБА_1 закрити на підставі п.1 ч.1 <a href="#">ст.247КУпАП</a> за відсутності події і складу адміністративного правопорушення, передбаченого</p>



	ч.1 <a href="#">ст.164-5 КУпАП</a> .
14	<p>Згідно протоколу №28/16-31-21-06 від 17.02.2021, ОСОБА_1 17.02.2021 о 11:15 год. за адресою: вул. Старокиївська, 12, м.Решетилівка Полтавської області зберігала тютюнові вироби, на яких відсутні марки акцизного податку встановленого зразка, чим порушила абзац 3 ч.4 <a href="#">ст.11 Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв і тютюнових виробів»</a>, за що передбачена відповідальність за ч.1 <a href="#">ст.164-5 КУпАП</a>.</p> <p><b>Рішення суду:</b> Провадження у справі про адміністративне правопорушення щодо ОСОБА_1 закрити на підставі п.1 ч.1ст.<a href="#">247КУпАП</a> за відсутності події і складу адміністративного правопорушення, передбаченого ч.1 <a href="#">ст.164-5 КУпАП</a>.</p>
15	<p>До Красноармійського міськрайонного суду Донецької області з Головного управління ДФС у Донецькій області Державної фіскальної служби України надійшов протокол №0050 від 22 січня 2021 року за ч.1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a> відносно ОСОБА_1 .</p> <p>В протоколі зазначено, що ОСОБА_1 вчинила адміністративне правопорушення, передбачене ч.1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a>, а саме об 11 годині 00 хвилин 22 січня 2021 року , за адресою: Донецька область, Покровський район, м. Родинське, вулиця Краснолиманська (ринок «Родинськи», зелений кіоск) порушила порядок здійснення господарської діяльності без реєстрації як фізична особа підприємець, без отримання відповідної ліцензії, реалізацію тютюнових виробів, в порушення вимог <a href="#">ст. 15 ЗУ «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» від 19.12.1995 року №481/96-ВР</a> та ст. 58 ГКУ України №436-VI від 16 січня 2003 року.</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://revestr.court.gov.ua/Review/96010127">https://revestr.court.gov.ua/Review/96010127</a>):</b> Провадження у справі про адміністративне правопорушення у відношенні ОСОБА_1 за ч.1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a>, закрити за відсутністю в її діях складу адміністративного правопорушення. Вилучені речі 22 січня 2021 року у ОСОБА_1 , а саме: 5202 пачки тютюнових виробів, на загальну суму 208080 гривень - повернути їх володільцю.</p>
16	<p>12 березня 2021 року до Артемівського міськрайонного суду Донецької області з Управління оперативного забезпечення зон проведення антитерористичної операції Головного управління ДФС у Донецькій області надійшов адміністративний матеріал про притягнення до адміністративної відповідальності ОСОБА_1 за ч.</p>

	<p><a href="#">1 ст. 164 КУпАП.</a></p> <p>Відповідно до протоколу про адміністративне правопорушення № 0086 від 03.03.2021 року: 03.03.2021 року о 9 годині 00 хвилин ФОП ОСОБА_1 здійснював реалізацію алкогольних напоїв в кафе «ІНФОРМАЦІЯ_2», розташованого за адресою АДРЕСА_2, без одержання ліцензії на даний вид господарської діяльності, чим порушив вимоги п. 7 ст. 7 ЗУ № «Про ліцензування видів господарської діяльності».</p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/96009480">https://reyestr.court.gov.ua/Review/96009480</a>):</b> Провадження по справі про притягнення ОСОБА_1, ІНФОРМАЦІЯ_1 до адміністративної відповідальності передбаченої ч.1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a>- закрити на підставі ч. 1 <a href="#">ст. 247 КУпАП</a>, у зв'язку з відсутністю складу адміністративного правопорушення.</p>
17	<p>В провадженні Уманського міськрайонного суду Черкаської області перебуває адміністративний матеріал відносно ОСОБА_1 у вчиненні адміністративного правопорушення, передбаченого ч.1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a>.</p> <p>Відповідно до протоколу № 18/21 від 05.03.2021 про адміністративне правопорушення, ФОП ОСОБА_1 вчинила правопорушення, а саме в ході перевірки встановлено зберігання та реалізацію тютюнових виробів без відповідних дозвільних документів в магазині за адресою АДРЕСА_2, 29.10.2020, чим порушено <a href="#">ст. 15 ЗУ «Про державне регулювання виробництва та обігу спирту етилового коньячного і плодового, алкогольних напоїв і тютюнових виробів» від 19.12.1995 № 481/95 ВР.</a></p> <p><b>Рішення суду (<a href="https://reyestr.court.gov.ua/Review/95952459">https://reyestr.court.gov.ua/Review/95952459</a>):</b> Закрити провадження у справі про притягнення до адміністративної відповідальності ОСОБА_1, ІНФОРМАЦІЯ_1 за ч.1 <a href="#">ст. 164 КУпАП</a>, у зв'язку з закінченням строку накладення адміністративного стягнення.</p>



ЄАС ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

Підписувач: ГЕТМАНЦЕВ ДАНИЛО ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Сертифікат: 2B6C7DF9A3891DA1040000006743D0087F6A301

Дійсний до: 17.07.2021 23:59:59

Апарат Верховної Ради України  
№ 04-32/01-2021/165604 від 21.05.2021



512523