**Аудиторами ГУ ДФС у Чернігівській області в результаті викриття незаконної схеми до бюджету спрямовано майже 1,6 мільйона гривень**

В ході кримінального провадження на підставі ухвали слідчого судді підрозділом аудиту Головного управління ДФС у Чернігівській області було проведено документальну позапланову виїзну перевірку підприємства «А», під час якої встановлено порушення норм Податкового кодексу України, Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні» та Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку.

Підприємство «А» уклало договір про організацію перевезення вантажу з підприємством «Б».   В ході кримінального провадження та перевірки встановлено, що фактично для виконання послуг перевезення вантажів залучались фізичні особи-підприємці та громадяни з власними вантажними автомобілями. З ними підприємство розраховувалось готівкою, а первинні бухгалтерські документи оформлялися з фіктивним підприємством «Б», що входило до «конвертаційного центру».

Директор Підприємства «Б» підтвердив свою формальність та непричетність до господарської діяльності підприємства. Вироком суду він визнаний винним у вчиненні злочину, передбаченого ч.2 ст.205-1 ККУ.

В результаті включення до витрат та податкового кредиту по ПДВ сум отриманих послуг, які фактично Підприємством «Б» не надавались, Підприємство «А» мінімізувало податкові зобов’язання з ПДВ та податку на прибуток на загальну суму майже 1,6 млн.гривень.