



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 15 березня 2024 р.

Дніпро

№ 1075-12

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртозмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртозмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 18.03.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 18.03.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Фелір ТЕРХАНОВ

Геннадій СЕРГА (ІР 14-05)

Згідно з оригіналом,

Заступник начальника відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

Світлана ЮРЧЕНКО

15.03.2024

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 10.03.24 № 1075-17 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 18.03.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовується для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потіонових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтвердуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначенні у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 10 год. 00 хв. 18.03.2024 по 17 год. 00 хв. 27.03.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 18.03.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«18» 03 2024 року

Головний державний інспектор



Ольга РИЖКО

Головний державний інспектор



Геннадій СЕРГА

Письмову вимогу

отримав: \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ ГОДИН \_\_\_\_\_ ХВИЛИН



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 27 березня 2024 р.

Дніпро

№ 1201-н

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 28.03.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 28.03.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федор ТЕРХАНОВ

Генкайв СЕРГА (ПР 14-05)



Згідно з оригіналом,

Заступник начальника відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

27.03.2024

Світлана ЮРЧЕНКО

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 27.03.24 № 1201-17 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 28.03.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (смності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з \_\_\_ год. \_\_\_ хв. 28.03.2024 по 17 год. 00 хв. 06.04.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 28.03.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«18» 03 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу

Головний державний інспектор

Головний державний інспектор

Письмову вимогу

отримав: \_\_\_\_\_

  
Олег ЄФІМЕНКО

  
Ольга РИЖКО

  
Геннадій СЕРГА

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



КОПІЯ

## ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ

## ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

## НАКАЗ

від 05.04.2024 р.

Дніпро

№ 1335-1

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

КОПІЯ

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

## НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 08.04.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 08.04.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Згідно з оригіналом СЕРГА (ІР 14-05)

Заступник начальника відділу організації документування і роботи з документами

Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

05.04.2024

Світлана ЮРЧЕНКО

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 08.04.24 № 1375-17 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 08.04.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначенні у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з \_\_\_ год. \_\_\_ хв. 08.04.2024 по 17 год. 00 хв. 17.04.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 08.04.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«08» 04 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу

Головний державний інспектор

Головний державний інспектор

Письмову вимогу

отримав: \_\_\_\_\_

  
Олег ЄФІМЕНКО

  
Ольга РИЖКО

  
Геннадій СЕРГА

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 р.

\_\_\_\_\_ ГОДИН \_\_\_\_\_ ХВИЛИН



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 17.04.2024 р.

Дніпро

№ 1473-н

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 18.04.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 18.04.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Геннадій СЕРГА (ІР 14-05)

Згідно з оригіналом,

Заступник начальника відділу організації документування роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

17.04.2024

Світлана ЮРЧЕНКО

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 18.04.2024 № 1473-17 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування виробництва, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 18.04.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також:
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначенні у зазначеному запиті просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з \_\_\_ год. \_\_\_ хв. 18.04.2024 по 17 год. 00 хв. 27.04.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 18.04.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«18» 04 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу

Головний державний інспектор

Головний державний інспектор

Письмову вимогу

отримав: \_\_\_\_\_

	Олег ЄФІМЕНКО
	Ольга РИЖКО
	Геннадій СЕРГА

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 р.

\_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 25 квітня 2024 р.

Дніпро

№ 1622-12

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 29.04.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 29.04.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ



Згідно з оригіналом,  
Головний державний інспектор відділу  
організації документування і роботи з документами  
управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області  
25.04.2024

Людмила МІХНЕНКО

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 28.04.24 № 1622-7 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 29.04.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копії виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, вакурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженій наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потіонових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначенні у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 10 год. 30 хв. 29.04.2024 по 17 год. 00 хв. 08.05.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 29.04.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«19» 04 2024 року


Заступник начальника управління –  
начальник відділу

 Олег СФІМЕНКО

Головний державний інспектор

 Ольга РИЖКО

Головний державний інспектор

 Геннадій СЕРГА

Письмову вимогу

отримав: \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 08.05.2024 р.

Дніпро

№ 1780-н

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу іїдакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 09.05.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 09.05.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог пп. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Геннадій Серга 1405

Згідно з оригіналом,

Заступник начальника відділу організації документування роботи з документами

Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

08.05.2024

Світлана ЮРЧЕНКО



ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі пп. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 08.05.2024 № 1780-П проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 09.05.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог пп. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 10 год. 00 хв. 09.05.2024 по 17 год. 00 хв. 17.05.2024.


Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог пп. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 09.05.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт Царичанка, вул. Царичанська, 168.


Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої пп. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«09» 05 2024 року

Головний державний інспектор

 Ольга РИЖКО

Головний державний інспектор

 Геннадій СЕРГА

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 16 травня 2024 р.

Дніпро

№ 1913-н

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 20.05.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 20.05.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог пп. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Уповноважена особа –  
начальник управління контролю  
за підакцизними товарами

Геннадій Серга 1405

Свєтєній МАНАННІКОВ

Згідно з оригіналом,

Заступник начальника відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

16.05.2024

Світлана ЮРЧЕНКО



ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі пп. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 15 травня 2024 № 1913-0 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 09.05.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог пп. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТГН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв:

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 10 год. 30 хв. 20.05.2024 по 17 год. 00 хв. 29.05.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог пп. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 09.05.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої пп. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«20» травня 2024 року

Головний державний інспектор



Ольга РИЖКО

Головний державний інспектор

Геннадій СЕРГА

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

«  » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 29 травня 2024 р.

Дніпро

№ 2054-24

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 30.05.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 30.05.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Фелір ТЕРХАНОВ

Сл. АРТЕМЕНКО (ІР 14-05)

Згідно з оригіналом.

Головний державний інспектор відділу організації документування і роботи з документами управління організаційної роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

Людмила МІХНЕНКО

29.05.2024

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 29.05.24 № 2058-17 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 30.05.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (смності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначенні у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 11 год. 20 хв. 30.05.2024 по 17 год. 20 хв. 08.06.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 30.05.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«30» 05 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу



Олег ЄФІМЕНКО

Головний державний інспектор



Ольга РИЖКО

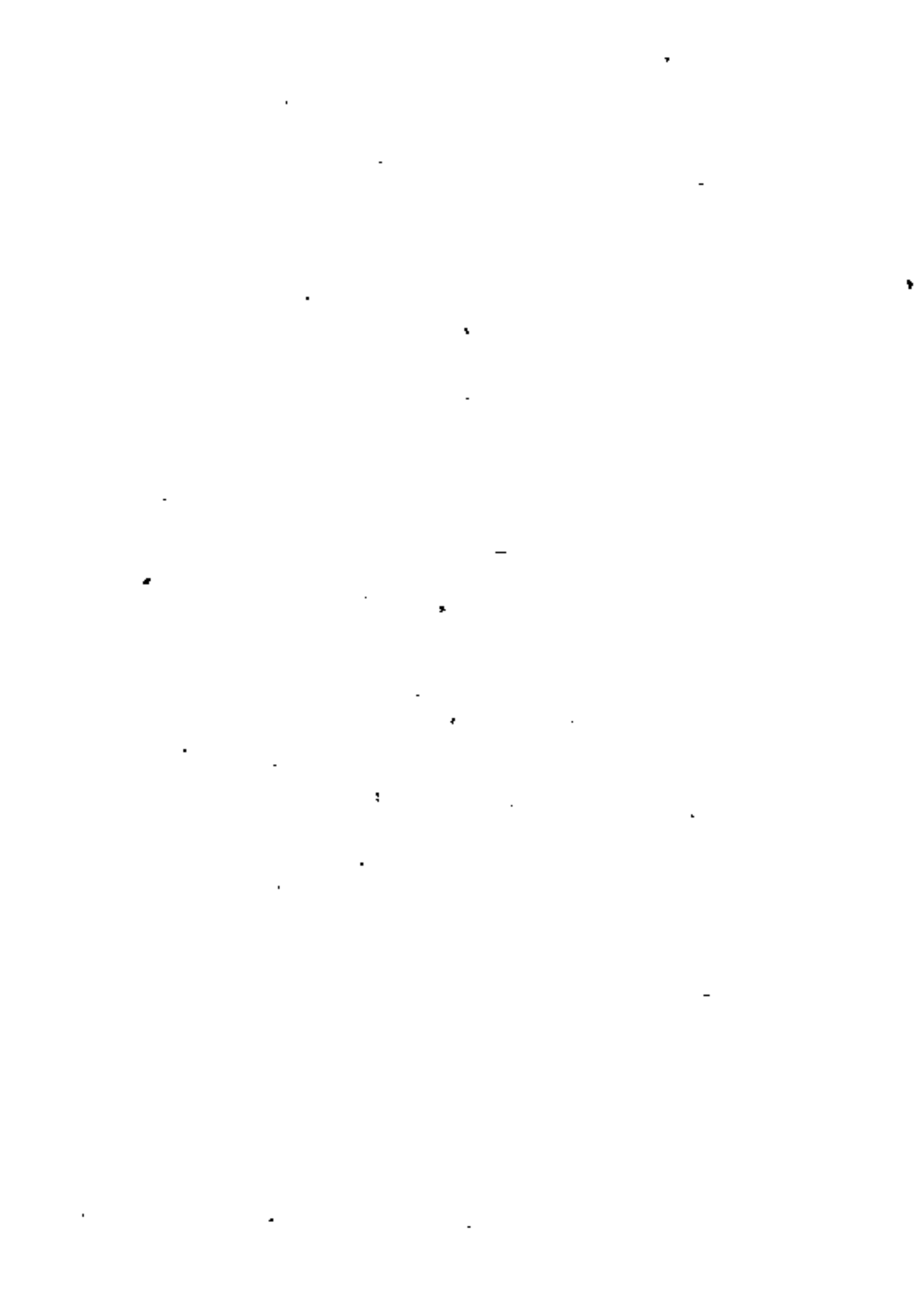
Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

тер дир Собир ДО

«29» 05 2024 р.

11 годин 20 хвилин







## ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ

## ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

## НАКАЗ

від 07 червня 2024 р.

Дніпро

№ 2205-18

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

## НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 10.06.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 10.06.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Олег АРТЕМЕНКО (ІР 14-05)

Згідно з оригіналом.

Заступник начальника відділу організації документування і роботи з документами

Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

07.06.2024

Світлана ЮРЧЕНКО



ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 07.06.24 № 2205-П проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 10.06.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 11 год. 30 хв. 10.06.2024 по 17 год. 00 хв. 19.06.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 10.06.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«10» 06 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу


Олег СФІМЕНКО

Головний державний інспектор

Ольга РИЖКО

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 19 червня 2024 р.

Дніпро

№ 2442-17

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 20.06.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 20.06.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Олег АРТЕМЕНКО (ІР 14-05)



Згідно з оригіналом,

Заступник начальника відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

19.06.2024

Світлана ЮРЧЕНКО

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 19.06.2024 № 2442-П проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 20.06.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потіонових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 9 год. 00 хв. 20.06.2024 по 17 год. 00 хв. 29.06.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 20.06.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«20» 06 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу

Головний державний інспектор

Письмову вимогу

отримав: \_\_\_\_\_

  
Олег СФІМЕНКО  
  
Геннадій СЕРГА

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 23 червня 2024 р.

Дніпро

№ 2679-11

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 01.07.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 01.07.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Олег АРТЕМЕНКО (ІР 14-05)



Згідно з оригіналом,

Начальник відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

28.06.2024

Елла МАКЛАШОВА

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 28.06.24 № 2679-П проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 01.07.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потіонових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 11 год. 40 хв. 01.07.2024 по 17 год. 00 хв. 10.07.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 01.07.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

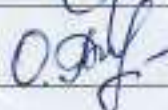
«01» 07 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу



Олег ЄФІМЕНКО

Головний державний інспектор



Ольга РИЖКО

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

«  » \_\_\_\_\_ 2024 р.      \_\_\_\_\_ годин      \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 19 липня 2024 р.

Дніпро

№ 3040-11

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями (далі – Податковий кодекс), Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95 - ВР «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах та пального» (зі змінами), інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу падакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 22.07.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 22.07.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Олег АРТЕМЕНКО (ІР 14-05)



Згідно з оригіналом,

Головний державний інспектор відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

19.07.2024

Світлана КВАША

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 19.07.24 № 3040-17 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 22.07.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 10 год. 50 хв. 22.07.2024 по 17 год. 00 хв. 31.07.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 22.07.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«22» 07 2024 року

Головний державний інспектор



Олександр ВАСИЛЕНКО

Головний державний інспектор

Геннадій СЕРГА

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 31 липня 2024 р.

Дніпро

№ 3295-7

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України (із змінами та доповненнями), Закону України від 19.12.1995 № 481/95 – ВР (із змінами та доповненнями), Закону України від 18.06.2024 №3817-ІХ «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального», інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 01.08.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 01.08.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника



Федір ТЕРХАНОВ

Олександр Білошанко (ІР 12415)



Згідно з оригіналом,

Головний державний інспектор відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

Світлана КВАША

31.07.2024

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі пп. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 31.07.2024 №3295-п проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 01.08.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог пп. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрівної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року №1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- копію ТУ У 11.0-40734958-003:2016 «Сидри. Технічні умови» за технологічними інструкціями, з дотриманням санітарних норм та правил;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 8 год. 30 хв. 01.08.2024 по 17 год. 00 хв. 10.08.2024.


Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 01.08.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«01» серпня 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу

  
Олег ЄФІМЕНКО

Головний державний інспектор

  
Геннадій СЕРГА

Письмову вимогу отримав:

«  »            2024 р.    годин    хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ

ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 09 серпня 2024 р.

Дніпро

№ 3425-П

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і потюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки та здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і потюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України (із змінами та доповненнями), Закону України від 19.12.1995 № 481/95 – ВР (із змінами та доповненнями), Закону України від 18.06.2024 №3817-IX «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилятів, біоетанолу, алкогольних напоїв, потюнових виробів, потюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального», інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підкашмирних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 12.08.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 12.08.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Олександр Василенко 1403



Згідно з оригіналом,

Головний державний інспектор відділу організації документування і роботи з документами

Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

Світлана КВАША

09.08.2024

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі пп. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 09.08.2024 №3425-п проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 12.08.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог пп. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (смності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чинним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ГТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовується для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року №1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;

- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;
- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначенні у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 09 год. 00 хв. 12.08.2024 по 17 год. 00 хв. 21.08.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог пп. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 12.08.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої пп. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

« 12 » серпня 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу



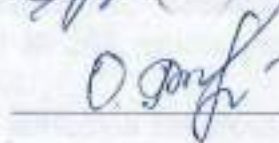
Олег ЄФІМЕНКО

Головний державний інспектор



Геннадій СЕРГА

Головний державний інспектор



Ольга РИЖКО

Письмову вимогу отримав:

---

«    »    2024 р.    години    хвилини



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 21 серпня 2024 р.

Дніпро

№ 3701-Г

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України (із змінами та доповненнями), Закону України від 19.12.1995 № 481/95 – ВР (із змінами та доповненнями), Закону України від 18.06.2024 №3817-IX «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального», інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., – Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 22.08.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 22.08.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Олег Артеменко 1495



Федір ТЕРХАНОВ



ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 21.08.24 № 3701-17 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНІПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 22.08.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, потюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з \_\_\_ год. \_\_\_ хв. 22.08.2024 по 17 год. 00 хв. 31.08.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 22.08.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«22» 08 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу

Головний державний інспектор

Головний державний інспектор

  
Олег ЄФІМЕНКО

  
Геннадій СЕРГА

  
Ольга РИЖКО

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



## ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ

## ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

## НАКАЗ

від 30 серпня 2024 р.

Дніпро

№ 3804-а

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України (із змінами та доповненнями), Закону України від 19.12.1995 № 481/95 «ВР (із змінами та доповненнями), Закону України від 18.06.2024 №3817-IX «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального», інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

## НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 01.09.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 01.09.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Олег Артеменко 1403



Згідно з оригіналом

Головний державний інспектор відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

30.08.2024

Ганна МАТВЄЄВА

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 30.08.24 № 3904-12 проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 02.09.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового, визначених Інструкцією з приймання, зберігання, відпуску, транспортування та обліку спирту етилового, затвердженої наказом Міністерства аграрної політики України від 13.04.2009 № 264, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 липня 2009 року за № 591/16607;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для

виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтвердуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначенні у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 10 год. 02 хв. 02.09.2024 по 17 год. 00 хв. 11.09.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 02.09.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«02» 09 2024 року

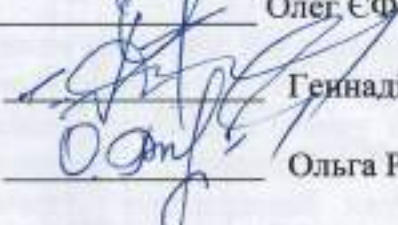
Заступник начальника управління –  
начальник відділу

Головний державний інспектор

Головний державний інспектор

  
Олег СФІМЕНКО

  
Геннадій СЕРГА

  
Ольга РИЖКО

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 11 вересня 2024 р.

Дніпро

№ 4115-П

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України (із змінами та доповненнями), Закону України від 19.12.1995 № 481/95 – ВР (із змінами та доповненнями), Закону України від 18.06.2024 №3817-IX «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального», інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 12.09.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 12.09.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Федір ТЕРХАНОВ

Олег Артеменко 1403



Згідно з оригіналом.

Головний державний інспектор відділу організації документування і роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

11.09.2024

Ганна МАТВІСОВА

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 11.09.2024 № 4115-п проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 12.09.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібної торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (смності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв, а саме:

1) горілка (горілка особлива) ТМ «Петриківська» (Горілка Петриківська (житня), Горілка Петриківська (класична), Горілка Петриківська (традиційна), Горілка Петриківська (відбірна);

2) горілка ТМ «Колос» в асортименті, у т.ч. відбірна, житня;

3) напій алкогольний "Аль Капоне" в асортименті;

4) настоянка «Лікери на травах» RUBIN BITTER;

5) настоянка Петриківська в асортименті; Настоянки «ТМ Петриківська Крафтова» - "Самогон", "Медова", "З перцем", "Журавлина", «Зернова», «На травах», «Лікерна на травах»;

6) напій алкогольний односолодовий ТМ "БЛЕК ДЖЕК" в асортименті;

7) напій алкогольний Віскі «AVIATOR», напій алкогольний Віскі Витриманий «AVIATOR»;

8) Горілка ТМ «HOVERLA» в асортименті;

9) настоянки ТМ «Хлібна Сльоза» в асортименті;

10) напій «Билли Бонс Арома» в асортименті;

11) Напій Мартін Ричман Spirit в асортименті;

12) Напій Конячний Перший Український в асортименті;

13) коньяк України ординарний в асортименті;

14) коньяк України марочної групи «КВ» «Шарль Луї Х.О.»

15) напій лікерний «БЬОРДС» в асортименті;

16) вино ординарне ТМ «Ла Кантіна» в асортименті;

17) напій алкогольний «Витриманий» та напій алкогольний «Односолодовий» в асортименті.

18) ПІ на виробництво коньячних спиртів;

19) ПІ на виробництво зернового дистиляту;

20) Напій зброджений в асортименті.

21) ПІ на бренді в асортименті.

- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;

- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для виробництва алкогольних напоїв;

- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;

- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 10 год. 00 хв. 12.09.2024 по 17 год. 00 хв. 21.09.2024.

Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 12.09.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.

Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«12» 09 2024 року

Заступник начальника управління –  
начальник відділу

Головний державний інспектор

Головний державний інспектор

  
Олег ЄФІМЕНКО

  
Геннадій СЕРГА

  
Ольга РИЖКО

Письмову вимогу  
отримав: \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ ГОДИН \_\_\_\_\_ ХВИЛИН



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від 20 вересня 2024 р.

Дніпро

№ 4402-П

Про проведення фактичної перевірки  
ТОВ «АБК ДНІПРО»  
(код ЄДРПОУ 36710304)

З метою дотримання вимог законодавства, яке регулює виробництво та обіг спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, на підставі підпункту 19<sup>1</sup>.1.4, 19<sup>1</sup>.1.14, 19<sup>1</sup>.1.15, 19<sup>1</sup>.1.16, 19<sup>1</sup>.1.17, 19<sup>1</sup>.1.18, 19<sup>1</sup>.1.19, 19<sup>1</sup>.1.20 пункту 19<sup>1</sup>.1 статті 19<sup>1</sup>, статті 20, підпункту 80.2.5 пункту 80.2 статті 80 (підстава проведення фактичної перевірки – здійснення функцій, визначених законодавством у сфері регулювання виробництва і обігу спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, пального) Податкового кодексу України (із змінами та доповненнями), Закону України від 19.12.1995 № 481/95 – ВР (із змінами та доповненнями), Закону України від 18.06.2024 №3817-ІХ «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального», інших нормативних актів, контроль за дотриманням яких покладено на ГУ ДПС у Дніпропетровській області,

НАКАЗУЮ:

1. Провести фактичну перевірку ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) за адресою: Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 з питань дотримання законодавства у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів. Період діяльності, який буде перевірятись: з 23.09.2024 по дату закінчення перевірки. Перевірку розпочати з 23.09.2024, тривалість не більше 10 діб.

2. Оформити направлення на проведення фактичної перевірки ТОВ «АБК Дніпро» (код ЄДРПОУ 36710304) з додержанням вимог п.п. 81.1 ст. 81 Податкового кодексу.

Контроль за виконанням цього наказу лишаю за собою.

Заступник начальника

Олег Артеменко 1403

Федір ТЕРХАНОВ

Згідно з оригіналом.

Головний державний інспектор відділу організації документування та роботи з документами  
Управління організації роботи ГУ ДПС у Дніпропетровській області

20.09.2024

Ганна МАТВЕСВА

ГУ ДПС у Дніпропетровській області на підставі п.п. 80.2.5 п. 80.2 ст. 80 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) та відповідно до наказу ГУ ДПС у Дніпропетровській області від 20.09.2024 №4402-П проводиться фактична перевірка ТОВ "АБК ДНПРО" (податковий номер 36710304) за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168 (далі – Товариство), з питань дотримання вимог чинного законодавства що регулює облік, ліцензування, виробництво, зберігання та транспортування спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв, за період діяльності з 23.09.2024 по дату закінчення фактичної перевірки.

У зв'язку з проведенням фактичної перевірки та відповідно до вимог п.п. 20.1.6 п. 20.1 ст. 20, п. 85.2, п. 85.4 ст. 85 Кодексу просимо надати:

- копію виписки (витягу) з Єдиного державного реєстру юридичних осіб;
- ліцензії (на право виробництва, імпорту, експорту, оптової, роздрібною торгівлі алкогольними напоями), довідки про внесення до ЄДР місць зберігання спирту етилового, коньячного, зернового дистиляту, алкогольних напоїв;
- дозвільні документи на право власності та/або користування технологічним обладнанням (ємності, лінії розливу, викурка, бочки тощо), виробничими, складськими, та іншими приміщеннями, в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв, а також;
- затверджені згідно з чиним законодавством план-схеми приміщення та/або групи приміщень в яких Товариство здійснює свою діяльність шляхом виробництва, змішування, розливу, пакування та реалізації алкогольних напоїв з урахуванням їх площі та прив'язки до адреси;
- договори на закупівлю та реалізацію підакцизних товарів;
- прибуткові та видаткові накладні на підакцизні товари, ТТН тощо;
- копії наказів на призначення посадових осіб підприємства;
- інформацію щодо отримання/використання спиртів при виробництві алкогольних напоїв;
- документи, що підтверджують придбання сировини для виробництва алкогольних напоїв та/або її виготовлення на власному виробництві;
- дані бухгалтерського обліку, документи первинного обліку щодо зберігання та руху спирту етилового;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків алкогольних напоїв, тари та матеріалів для укупорки, які використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- дані бухгалтерського обліку щодо залишків МАП, дотримання вимог стосовно зберігання марок акцизного податку, визначеного Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251, зі змінами;
- документи що підтверджують списання втрат спирту етилового під час зберігання та транспортування залізничним, водним і автомобільним транспортом;
- стандарти, технічні регламенти, технічні умови та технологічні інструкції для виробництва алкогольних напоїв;
- документи, які підтверджують обсяги виробництва алкогольних напоїв, використаного спирту, тари, матеріалів для укупорки, маркам акцизного податку;
- показники щодобових витрат енергоносіїв та води, що використовуються для виробництва алкогольних напоїв;
- документи щодо технологічного обладнання, що забезпечує повний технологічний цикл виробництва;
- інші підтверджуючі документи, які стосуються предмету перевірки.

Належним чином завірені копії документів, що визначені у зазначеному запиті, просимо надавати посадовим особам ГУ ДПС у Дніпропетровській області, що проводять перевірку, у термін з 8 год. 50 хв. 23.09.2024 по 17 год. 00 хв. 02.10.2024.

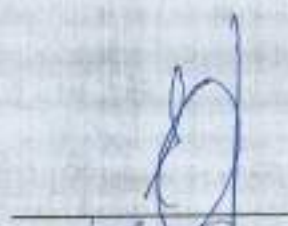
Разом з тим повідомляємо, що відповідно до підпункту 85.2 статті 85 Кодексу «платник податків зобов'язаний надати посадовим (службовим) особам контролюючих органів у повному обсязі всі документи, що належать або пов'язані з предметом перевірки. Такий обов'язок виникає у платника податків після початку перевірки».

З урахуванням вимог п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу ГУ ДПС у Дніпропетровській області вимагає провести 23.09. – 24.09.2024 інвентаризацію товарно-матеріальних цінностей, у тому числі зняття залишків товарно-матеріальних цінностей (готова продукція, сировина для виробництва, в тому числі незавершеного виробництва, марки акцизного податку, тара, матеріали для укупорки), які знаходяться у приміщеннях Товариства за адресою: Дніпропетровська область, Царичанський район, смт. Царичанка, вул. Царичанська, 168.


Звертаємо увагу, що у разі відмови від проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей (зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готової продукції), передбаченої п.п. 20.1.9 п. 20.1 ст. 20 Кодексу, та/або ненадання документів, їх копій (за умови наявності таких документів) застосовуються заходи, передбачені ст. 94 Кодексу.

«23» 09 2024 року

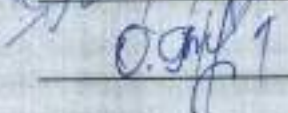
Заступник начальника управління –  
начальник відділу

  
Олег ЄФІМЕНКО

Головний державний інспектор

  
Геннадій СЕРГА

Головний державний інспектор

  
Ольга РИЖКО

Письмову вимогу

отримав: \_\_\_\_\_

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 р. \_\_\_\_\_ годин \_\_\_\_\_ хвилин