



# СХІДНЕ МІЖОБЛАСНЕ ТЕРИТОРІАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ АНТИМОНОПОЛЬНОГО КОМІТЕТУ УКРАЇНИ

## РІШЕННЯ

### АДМІНІСТРАТИВНОЇ КОЛЕГІЇ СХІДНОГО МІЖОБЛАСНОГО ТЕРИТОРІАЛЬНОГО ВІДДІЛЕННЯ

24.12.2020 № 70/166-р/к

Справа № 1/14-47-19

м. Харків

Про порушення законодавства  
про захист економічної конкуренції  
та накладення штрафу

Голова Харківського обласного територіального відділення Антимонопольного комітету України (надалі – Відділення) у зв'язку з розглядом справи № 1/01-99-16 у межах повноважень, передбачених статтею 17 Закону України «Про Антимонопольний комітет України», направив до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХАРКІВРЕГІОНГАЗ» (надалі – ТОВ "Харківрегіонгаз", Відповідач) вимогу від 25.01.2019 № 70-02/1-628 (надалі – Вимога) про надання інформації протягом 14 днів з моменту її одержання.

У встановлений головою Відділення строк ТОВ "Харківрегіонгаз" надало відповідь, яка містила неповну інформацію.

За результатами розгляду справи № 1/14-47-19 такі дії ТОВ "Харківрегіонгаз" кваліфіковані як порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 14 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції» (подання інформації в неповному обсязі територіальному відділенню Антимонопольного комітету України у встановлені головою територіального відділення строки).

На порушника накладено штраф у розмірі 54 000 (п'ятдесят чотири тисячі) гривень.

Адміністративна колегія Східного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України, розглянувши матеріали справи № 1/14-47-19 про порушення ТОВ "Харківрегіонгаз" законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 14 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції» (подання інформації в неповному обсязі територіальному відділенню Антимонопольного комітету України у встановлені головою територіального відділення строки), та подання першого відділу досліджень і розслідувань від 10.12.2020 № 464П

## **ВСТАНОВИЛА:**

### **1. Процесуальні дії**

- (1) Розпорядженням адміністративної колегії територіального відділення від 18.04.2019 № 59 - рп/к було розпочато розгляд справи № 1/14-47-19 за ознаками вчинення ТОВ "Харківрегіонгаз" порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 14 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді подання інформації в неповному обсязі територіальному відділенню Антимонопольного комітету України у встановлені головою територіального відділення строки (надалі – Справа).
- (2) Листом від 11.12.2020 № 70-02/1-7766 до ТОВ "Харківрегіонгаз" направлено копію подання з попередніми висновками у Справі.

### **2. Відповідач**

- (3) Відповідачем у Справі є ТОВ "Харківрегіонгаз" (ідентифікаційний код – 36224035, місцезнаходження: 61109, місто Харків, вул. Безлюдівська, буд. 1).
- (4) Як вбачається з відомостей щодо Відповідача, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, основним видом його діяльності є роздрібна торгівля паливом (код за КВЕД 47.30).
- (5) Тобто Відповідач є суб'єктом господарювання відповідно до статті 1 Закону України "Про захист економічної конкуренції".

### **3. Обставини справи**

- (6) Голова Відділення у зв'язку з розглядом справи 1/01-99-16 направив Відповідачу Вимогу, в якій Відповідачу необхідно було у 14-денний строк з дня її отримання надіслати Відділенню визначену у ній інформацію та належним чином завірені копії документів.
- (7) У Вимозі передбачалось надання наступної інформації:
  1. Обсяги реалізації ТОВ «Харківрегіонгаз» комерційного скрапленого газу (у якості моторного пального) в межах Харківської області (включаючи місто Харків) протягом квітня-грудня 2017 року, 2018 року (по кожному місяцю окремо) у розрізі АГЗС, АГЗП у вигляді таблиці.
  2. Щодо обсягів та вартості придбання ТОВ «Харківрегіонгаз» скрапленого газу для побутових потреб населення Харківської області (у балонах) (надалі – Скраплений газ) протягом жовтня-грудня 2018 року на спеціалізованих аукціонах у вигляді таблиці.
  3. Обсяги реалізації ТОВ «Харківрегіонгаз» Скрапленого газу (по кожній ГНС та ГНП окремо) протягом грудня 2015 року, 2016-2018 років (помісячно) у вигляді таблиці

4. Щодо вартості реалізації ТОВ «Харківрегіонгаз» Скрапленого газу у розмірі 318,00 грн за 1 балон Скрапленого газу, встановленої наказом ТОВ «Харківрегіонгаз» від 22.12.2017 № 111 та введеної в дію з 15.01.2018.

4.1. Фактичні експлуатаційні витрати з реалізації Скрапленого газу ТОВ «Харківрегіонгаз», які були закладені до розрахунків (калькуляцій) вказаної вартості реалізації Скрапленого газу в розрізі витрат, а саме: матеріальних, на оплату праці, соціальних нарахувань, амортизації, інших витрат (помісячно окремо по рокам), у вигляді таблиці.

4.2. Щодо витрат ТОВ «Харківрегіонгаз» на електроенергію, які були включені до вказаної вартості реалізації Скрапленого газу, у вигляді таблиці № 5. Надати копії договорів, на підставі яких виникли такі витрати (з усіма змінами та додатками до них), а також актів-прийому передачі наданих послуг, на підставі яких ТОВ «Харківрегіонгаз» включило такі витрати до вартості реалізації Скрапленого газу.

4.3. Зазначити, чи були включені ТОВ «Харківрегіонгаз» до вартості реалізації Скрапленого газу витрати на технологічні потреби, які включають в себе, зокрема, втрати скрапленого газу, які виникають під час проведення технологічних операцій зливу, наливу скрапленого газу, роботи технологічного обладнання, проведенні технологічних ремонтів обладнання? Якщо так, надати копії первинних документів, підтверджуючих зазначені витрати.

4.4. Зазначити складові, які були включені ТОВ «Харківрегіонгаз» до витрат скрапленого газу для власних потреб (заправка авто "кліть") та надати копії роздруківок за субрахунком 203 "Паливо" (нафтопродукти, тверде паливо, мастильні матеріали) у розрізі автомобілів, які використовуються ТОВ «Харківрегіонгаз» (по кожному місяцю окремо).

4.5. Щодо витрат на банківські послуги ТОВ «Харківрегіонгаз», які були включені до вартості реалізації Скрапленого газу, у вигляді таблиці № 5. Надати копії договорів, на підставі яких виникли такі витрати (про інкасацію коштів тощо), з усіма змінами та додатками до них.

4.6. Щодо інших витрат ТОВ «Харківрегіонгаз» (% овердрафт, штрафи, ПДВ, не віднесений до податкового кредиту, податки, збори та інші платежі (крім ПДВ та податку на прибуток), які були включені до вартості реалізації Скрапленого газу, у вигляді таблиці № 6. Надати копії документів, на підставі яких виникли такі витрати (договорів, актів тощо), з усіма додатками до них.

4.7. Щодо витрат ТОВ «Харківрегіонгаз» з відшкодування ПАТ "ХАРКІВГАЗ" податку на землю, які були включені до вартості реалізації Скрапленого газу, у вигляді таблиці № 5. Надати копії первинних документів, підтверджуючих зазначені витрати (актів відшкодування витрат

з податку на землю, пооб'єктних переліків витрат, пов'язаних з оплатою орендної плати (земельного податку).

5. Зазначити, для провадження якого виду діяльності (реалізація скрапленого газу для побутових потреб населення у балонах, реалізація комерційного скрапленого газу в балонах, реалізація скрапленого газу у якості моторного пального тощо), а також з якою метою (приймання, зберігання скрапленого газу, наповнення газу тощо) ТОВ «Харківрегіонгаз» використовує ГНП та ГНС за наступним їх місцезнаходженням: м. Богодухів, вул. Підлісна, 2 та м. Куп'янськ, вул. Держинського, 75 (по кожному об'єкту зазначити окремо). Надати копії підтверджуючих документів.

6. Зазначити вартість реалізації ТОВ «Харківрегіонгаз» Скрапленого газу протягом вересня-грудня 2018 року та поточного періоду 2019 року. У разі зміни вартості реалізації Скрапленого газу з 348 грн за 1 балон Скрапленого газу, встановленої наказом ТОВ «Харківрегіонгаз» від 04.06.2018 № 68, надати відповіді на питання, передбачені пунктами 4.1-4.7 цієї вимоги, щодо нової вартості реалізації Скрапленого газу, а також копію наказу ТОВ «Харківрегіонгаз» про встановлення вказаної вартості Скрапленого газу та розрахунків (калькуляцій) до неї.

7. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), отриманий ТОВ «Харківрегіонгаз» за 2018 рік.

8. Копію форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», що є додатком до Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000 № 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15.03.2000 за № 161/4382, за 2016 рік або копію податкової декларації платника єдиного податку третьої групи, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 19.06.2015 № 578, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 07.07.2015 за № 799/27244, за 2018 рік (у разі наявності).

- (8) Одночасно у Вимозі зазначалося, що відповідно до пунктів 13, 14, 15 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції» неподання інформації у встановлені строки, подання інформації в неповному обсязі у встановлені строки, подання недостовірної інформації територіальному відділенню Комітету визнаються порушенням законодавства про захист економічної конкуренції і тягнуть за собою відповідальність, встановлену статтею 52 цього Закону. Таким чином, Відповідач був поінформований про правові наслідки, зокрема, неподання інформації.
- (9) Вимогу ТОВ «Харківрегіонгаз» було отримано 30.01.2019, тобто відповідь на Вимогу необхідно було надати до 13.02.2019. ТОВ «Харківрегіонгаз» листом від 11.02.2019 № 96 (вх. від 13.02.2019 № 947) (надалі - лист) звернулось до територіального відділення щодо подовження строку надання

інформації на пункти 4.1, 4.2, 4.4, 4.5, 4.7, 7, 8 Вимоги до 01.03.2019 року включно.

- (10) Територіальне відділення листом від 15.02.2019 № 70-02/1-1363 подовжило ТОВ «Харківрегіонгаз» строк надання інформації на пункти 4.1, 4.5, 4.7 Вимоги до 21.02.2019 (включно), а на пункти 7, 8 Вимоги – до 01.03.2019 (включно).
- (11) ТОВ «Харківрегіонгаз» листом від 21.02.2019 року № 111 надало відповідь на Вимогу, втім інформація, надання якої передбачено пунктами 4.1, 4.2, 4.4, 4.5, 4.7 Вимоги, відсутня.
- (12) Так, пунктом 4.1 Вимоги передбачалось надання інформації щодо фактичних експлуатаційних витрат з реалізації Скрапленого газу ТОВ «Харківрегіонгаз», які були закладені до розрахунків (калькуляцій) вартості реалізації Скрапленого газу в розмірі 318,00 грн. за 1 балон Скрапленого газу, встановленої наказом ТОВ «Харківрегіонгаз» від 22.12.2017 № 111 та введеної в дію з 15.01.2018, в розрізі витрат, а саме: матеріальних, на оплату праці, соціальних нарахувань, амортизації, інших витрат (помісячно окремо по рокам) у вигляді таблиці. Втім, ТОВ «Харківрегіонгаз» на пункт 4.1 Вимоги надало інформацію щодо фактично понесених експлуатаційних витрат Товариством з реалізації скрапленого газу для комунально - побутових потреб населення Харківської області у вигляді таблиці за період січень-грудень 2018 року.
- (13) Згідно з пунктом 4.2 Вимоги ТОВ «Харківрегіонгаз» повинне було надати інформацію щодо витрат на електроенергію, які включені до вищевказаної вартості реалізації Скрапленого газу. Втім, ТОВ «Харківрегіонгаз» у відповідь на вказаний пункт Вимоги надало інформацію щодо «...витрат Товариства на електроенергію, які були включені до вартості реалізації скрапленого газу для комунально-побутових потреб населення Харківської області ... за період січень-грудень 2018 року...» (мова оригіналу).
- (14) Відповідно до пункту 4.4. Вимоги ТОВ «Харківрегіонгаз» необхідно було зазначити складові, які були включені ним до витрат скрапленого газу для власних потреб (заправка авто «кліть») та надати копії роздруківок за субрахунком 203 «Паливо» (нафтопродукти, тверде паливо, мастильні матеріали) у розрізі автомобілів, які використовуються ТОВ «Харківрегіонгаз» (по кожному місяцю окремо). Втім, ТОВ «Харківрегіонгаз» на вказаний пункт Вимоги зазначило, що «...за період січень-грудень 2018 року до складу фактичних експлуатаційних витрат з реалізації скрапленого газу для комунально-побутових потреб населення Харківської області за статтею «ПММ» Товариством було включено заправку авто «кліть», легкового автотранспорту закріпленого за об'єктами (ГНС, ГНП) та служб адміністративного призначення...» (мова оригіналу). При цьому, ТОВ «Харківрегіонгаз» надало копії роздруківок за субрахунком 203 «Паливо» (нафтопродукти, тверде паливо, мастильні

- матеріали) у розрізі автомобілів, які використовувались Товариством у Харківській області протягом серпня-грудня 2018 року.
- (15) Пунктом 4.5 Вимоги передбачено надання інформації щодо витрат на банківські послуги ТОВ «Харківрегіонгаз», які були включені до вищевказаної вартості реалізації Скрапленого газу разом з копіями договорів, на підставі яких виникли такі витрати з усіма змінами та додатками до них. Втім, ТОВ «Харківрегіонгаз» надало відповідь на вказаний пункт Вимоги щодо витрат на банківські послуги за період січень-грудень 2018 року.
- (16) Відповідно до пункту 4.7. Вимоги ТОВ «Харківрегіонгаз» необхідно було надати інформацію щодо його витрат з відшкодування ПАТ «ХАРКІВГАЗ» податку на землю, які були включені до вищевказаної вартості Скрапленого газу, а також надати копії первинних документів, підтверджуючих зазначені витрати. Втім, ТОВ «Харківрегіонгаз» на вказаний пункт Вимоги надало інформацію «...щодо витрат Товариства з відшкодування ПАТ «ХАРКІВГАЗ» орендної плати за землю (податку на землю) та орендної плати за землю Лозівській міській раді, які були включені до вартості реалізації скрапленого газу...за період січень-грудень 2018 року» (мова оригіналу).
- (17) В той же час, відповідно до інформації, наданої ТОВ «Харківрегіонгаз» листом від 12.10.2018 № 655 на вимогу територіального відділення від 27.09.2018 року № 70-02/1-4390, у пункті 6 зазначало, що «...до планового розрахунку ціни з реалізації скрапленого газу для комунально - побутових потреб населення Харківської області були включені фактичні витрати за період 10 місяців 2017 року - для ціни 318,00 грн...» (мова оригіналу).
- (18) Отже, ТОВ «Харківрегіонгаз» повинно було надати інформацію щодо вищезазначених витрат за період 10 місяців 2017 року, а не за січень-грудень 2018 року.
- (19) Таким чином, у встановлений головою Відділення строк інформація, передбачена пунктами 4.1, 4.2, 4.4, 4.5, 4.7 Вимоги, ТОВ «Харківрегіонгаз» не надано до територіального відділення.

#### **4. Кваліфікація порушення Відповідачем конкурентного законодавства**

- (18) Відповідно до частини першої статті 7, статті 17 Закону України «Про Антимонопольний комітет України» у сфері здійснення контролю за дотриманням законодавства про захист економічної конкуренції голова територіального відділення Комітету має повноваження розглядати заяви і справи про порушення законодавства про захист економічної конкуренції та проводити розслідування за цими заявами і справами; при розгляді заяв і справ про порушення законодавства про захист економічної конкуренції, проведенні перевірки та в інших передбачених законом випадках вимагати від суб'єктів господарювання, об'єднань, органів влади, органів місцевого самоврядування, органів адміністративно-господарського управління та

контролю, їх посадових осіб і працівників, інших фізичних та юридичних осіб інформацію, в тому числі з обмеженим доступом.

- (19) Положеннями статей 22 та 22<sup>1</sup> Закону України "Про Антимонопольний комітет України" передбачено, що вимоги голови територіального відділення Комітету є обов'язковими для виконання у визначений ним строк; суб'єкти господарювання, об'єднання, органи влади, органи місцевого самоврядування, органи адміністративно-господарського управління та контролю, інші юридичні особи, їх структурні підрозділи, філії, представництва, їх посадові особи та працівники, фізичні особи зобов'язані на вимогу голови територіального відділення Комітету подавати документи, предмети чи інші носії інформації, пояснення, іншу інформацію, в тому числі з обмеженим доступом та банківську таємницю, необхідну для виконання відділенням завдань, передбачених законодавством про захист економічної конкуренції.
- (20) Відповідно до пункту 14 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції» подання інформації в неповному обсязі територіальному відділенню Комітету у встановлені головою територіального відділення строки є порушенням законодавства про захист економічної конкуренції.
- (21) Отже, подання інформації ТОВ "Харківрегіонгаз" в неповному обсязі територіальному відділенню на вимогу голови Харківського обласного територіального відділення Антимонопольного комітету України від 25.01.2019 № 70-02/1-628 в установленій ним строк є порушенням, передбаченим пунктом 14 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції».

## **5. Заперечення Відповідача та їх спростування**

- (22) На подання про попередні висновки у Справі ТОВ "Харківрегіонгаз" листом від 21.12.2020 № 396 (вх. № 7185) надало заперечення, які спростовуються матеріалами Справи.

## **6. Остаточні висновки адміністративної колегії Відділення у справі**

- (25) Таким чином, доказами, зібраними у Справі, доводиться, що дії ТОВ "Харківрегіонгаз", які полягають у поданні інформації в неповному обсязі територіальному відділенню Антимонопольного комітету України у встановлені головою територіального відділення строки, становлять порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 14 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції".
- (26) Відповідно до статті 51 Закону України "Про захист економічної конкуренції" порушення законодавства про захист економічної конкуренції тягне за собою відповідальність, встановлену законом.

## **7. Визначення розміру штрафу**

- (27) Відповідно до абзацу четвертого частини другої статті 52 Закону України

«Про захист економічної конкуренції» порушення, передбачене пунктом 14 статті 50 цього Закону, тягне за собою накладення штрафу у розмірі до одного відсотка доходу (виручки) суб'єкта господарювання від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за останній звітний рік, що передував року, в якому накладається штраф.

- (28) За інформацією головного управління ДПС у Харківській області, наданою листом від 03.12.2020 № 24225/9/20-40-04-40-18 (вх. № 6846), згідно декларації з податку на прибуток підприємства, наданої за 2019 рік, дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків) визначений за правилами бухгалтерського обліку складає 204 293 032 000 (двісті чотири мільйона двісті дев'яносто три тисячі тридцять дві) гривні.

Ураховуючи наведене, керуючись статтею 7, 14 Закону України "Про Антимонопольний комітет України", статтями 48 та 52 Закону України "Про захист економічної конкуренції", пунктами 3 і 11 Положення про територіальне відділення Антимонопольного комітету України, затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 23.02.2001 року № 32-р, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.03.2001 року за № 291/5482 та пунктом 32 Правил розгляду заяв і справ про порушення законодавства про захист економічної конкуренції, затверджених розпорядженням Антимонопольного комітету України від 19.04.1994 року № 5, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 06.05.1994 року за № 90/299 (у редакції розпорядження Антимонопольного комітету України від 29.06.1998 року № 169-р) (із змінами), адміністративна колегія Східного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України

### **ПОСТАНОВИЛА:**

1. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХАРКІВРЕГІОНГАЗ» (ідентифікаційний код – 36224035) вчинило порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 14 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді подання інформації в неповному обсязі територіальному відділенню Антимонопольного комітету України на вимогу голови територіального відділення Антимонопольного комітету України від 25.01.2019 № 70-02/1-628 у встановлений ним строк.

2. Відповідно до статті 52 Закону України «Про захист економічної конкуренції» за порушення, наведене в пункті 1 резолютивної частини цього рішення, накласти на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХАРКІВРЕГІОНГАЗ» штраф у розмірі 54 000 (п'ятдесят чотири тисячі) гривень.

Згідно з частиною третьою статті 56 Закону України «Про захист економічної конкуренції» штраф повинен бути сплачений у двомісячний строк з дня одержання рішення.



Відповідно до частини восьмої статті 56 Закону України «Про захист економічної конкуренції», протягом п'яти днів з дня сплати штрафу суб'єкт господарювання зобов'язаний надіслати до Харківського обласного територіального відділення Антимонопольного комітету України документи, що підтверджують сплату штрафу.

Згідно з частиною першою до частини першої статті 60 Закону України «Про захист економічної конкуренції» рішення органів Антимонопольного комітету України у двомісячний строк з дня одержання може бути оскаржене до господарського суду.

Головуюча колегії

Наталя ТРЕГУБЕЦЬ