



# АНТИМОНОПОЛЬНИЙ КОМІТЕТ УКРАЇНИ СХІДНЕ МІЖОБЛАСНЕ ТЕРИТОРІАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ

## ВИТЯГ З РІШЕННЯ

### АДМІНІСТРАТИВНОЇ КОЛЕГІЇ СХІДНОГО МІЖОБЛАСНОГО ТЕРИТОРІАЛЬНОГО ВІДДІЛЕННЯ

27.06.2024 № 70/105-р/к

Справа № 5/01-74-22

м. Харків

Про порушення законодавства  
про захист економічної конкуренції  
та накладення штрафу

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (далі - ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», Відповідач 1) (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (далі – ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», Відповідач 2) (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) подали тендерні пропозиції для участі у торгах, проведених:

- АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «УКРГАЗВИДОБУВАННЯ» В ОСОБІ ФІЛІЇ «ШЕБЕЛИНКАГАЗВИДОБУВАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) (надалі – Замовник 1) на закупівлю - 50530000-9 Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки (Послуги з ремонту і технічного обслуговування станцій компресорних пересувних) (код ДК 021:2015: 50530000-9 — Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-03-01-001466-с) (далі – Торги № 1);
- ТРИПІЛЬСЬКОЮ ТЕПЛОВОЮ ЕЛЕКТРИЧНОЮ СТАНЦІЄЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) (надалі – Замовник 2) на закупівлю:
  - насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 - Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2017-10-09-000252-с) (далі – Торги № 2);
  - насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-05-31-001119-а) (далі - Торги № 3);
  - насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу, мазутних насосів та інше в асортименті) 20 найменувань (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та

компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-05-07-000177-с) (далі – Торги № 4);

- насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалау, колеса робочі) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-07-18-000825-b) (далі – Торги № 5);

- насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»:UA-2019-03-19-000524-b) (далі – Торги № 6);

• КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «КРИВБАСВОДОКАНАЛ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*) (надалі – Замовник 3) на закупівлю:

- насоси (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівель в системі «Prozorro»: UA-2018-09-14-002583-с) (далі – Торги № 7);

- насоси (код ДК 021:2015:42120000-6: Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2020-02-28-002415-a) (далі – Торги № 8).

При цьому зазначені суб'єкти господарювання діяли не самостійно, а узгоджували свою поведінку з метою усунення змагання під час підготовки й участі в торгах.

За результатами розгляду справи № 5/01-74-22 такі дії ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» визнано антиконкурентними узгодженими діями, які стосуються спотворення результатів Торгів, що є порушенням пункту 4 частини другої статті 6, пункту 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції».

На ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» накладено штраф у розмірі 544 000,00 (п'ятсот сорок чотири тисячі) гривень.

На ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» накладено штраф у розмірі 544 000,00 (п'ятсот сорок чотири тисячі) гривень.

Адміністративна колегія Східного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України, розглянувши матеріали справи № 5/01-74-22 про порушення ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченими пунктом 1 статті 50 та пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції», та подання відділу досліджень і розслідувань в Сумській області від 13.06.2024 № 70-03/314-П,

## **ВСТАНОВИЛА:**

### **1. Процесуальні дії**

- (1) Розпорядженням адміністративної колегії Відділення від 04.10.2022 № 70/98-рп/к розпочато розгляд справи № 5/01-74-22 за ознаками вчинення ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» порушень законодавства про захист економічної конкуренції, передбачених пунктом 1 статті 50, пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної

конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів (далі – Справи).

- (2) Листом від 05.10.2022 № 70-02/С-2389 копія розпорядження про початок розгляду Справи направлена ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (3) Листом від 05.10.2022 № 70-02/С-2390 копія розпорядження про початок розгляду Справи направлена ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (4) Листом від 13.06.2024 № 70-02/1548є ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» направлено копію витягу з подання з попередніми висновками у Справі від 13.06.2024 № 70-03/314-П.
- (5) Згідно з даними повідомлення про вручення поштового відправлення № 0600930853973 лист Відділення від 13.06.2024 № 70-02/1548є з копією витягу з подання з попередніми висновками у Справі не вручено.
- (6) Листом від 13.06.2024 № 70-02/1549є ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» направлено копію витягу з подання з попередніми висновками у Справі від 13.06.2024 № 70-03/314-П.
- (7) Згідно з даними повідомлення про вручення поштового відправлення № 0600930855747 лист Відділення від 13.06.2024 № 70-02/1549є з копією витягу з подання з попередніми висновками у Справі вручено за довіреністю.
- (8) На офіційному сайті Антимонопольного комітету України <https://eastmtv.amcu.gov.ua> 20.06.2024 розміщено інформацію щодо попередніх висновків у справі № 5/01-74-22, із зазначенням дати, часу і місця розгляду Справи.

## 2. Відповідачі

- (9) Відповідачами у Справі є:
  - ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*, дата і номер запису про проведення державної реєстрації - 16.09.2010 № 16321020000007965, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*. Основним видом діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» є *інформація, доступ до якої обмежено*;
  - ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*, дата і номер запису про проведення державної реєстрації – 14.02.2005 № 16321200000001051(дата державної реєстрації – 07.12.2000), місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*. Основним видом діяльності ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» є *інформація, доступ до якої обмежено*.
- (10) Отже, у розумінні статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції» ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (далі разом – Учасники торгів, Відповідачі) є суб'єктами господарювання.

## 3. Інформація про Торги

### 3.1. Торги № 1 (період проведення 01.03.2018 – 02.05.2018)

- (11) Замовником 1 01.03.2018 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 1 (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» UA-2018-03-01-001466-с).
- (12) Предмет закупівлі - 50530000-9 Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки (Послуги з ремонту і технічного обслуговування станцій компресорних пересувних) (код ДК 021:2015: 50530000-9 — Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки).
- (13) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 14.03.2018, 16:00; початок аукціону (дата і час) – 15.03.2018, 13:44.
- (14) Очікувана вартість закупівлі – 450 000,00 УАН з ПДВ.
- (15) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій для участі в Торгах № 1 подані тендерні пропозиції від ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (16) Цінові пропозиції, запропоновані ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на Торги № 1, становили (таблиця 1):

Таблиця 1

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. (з ПДВ) | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. (з ПДВ) |
|-------|--------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 420 000,00                        | 395 811,91  |
| 2     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 435 000,00                        | 398 000,00  |

- (17) Відповідно до протоколу вибору переможця допорогової закупівлі № ШГВ18(П)-008 від 03.04.2018 Замовника 1 переможцем допорогової закупівлі визнано ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 395 811,91 грн. (з ПДВ).
- (18) Замовником 1 02.05.2018 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір № 9-ПАКС/22, предметом якого стали послуги з ремонту і технічного обслуговування станцій компресорних пересувних.

### 3.2. Торги № 2 (період проведення 09.10.2017 - 20.11.2017)

- (19) Замовником 2 09.10.2017 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 2 (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» UA-2017-10-09-000252-с).
- (20) Предмет закупівлі - насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 - Насоси та компресори).
- (21) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 25.10.2017, 09:00; початок аукціону (дата і час) – 26.10.2017, 11:02.
- (22) Очікувана вартість закупівлі – 21 666,00 УАН без ПДВ.
- (23) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій, для участі в Торгах № 2 подані тендерні пропозиції від:
- ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»;
  - ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

-ТОВАРИСТВА 3 ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОМАШКОМПЛЕКТ» (далі – ТОВ «ЕНЕРГОМАШКОМПЛЕКТ»), ідентифікаційний код юридичної особи – інформація, доступ до якої обмежено, місцезнаходження: інформація, доступ до якої обмежено. Основним видом діяльності ТОВ «ЕНЕРГОМАШКОМПЛЕКТ» є інформація, доступ до якої обмежено.

- (24) Цінові пропозиції, запропоновані ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», ТОВ «ЕНЕРГОМАШКОМПЛЕКТ» на Торги № 2, становили (таблиця 2):

Таблиця 2

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. |
|-------|--------------------------------------|---------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 20 107,50                 | 20 107,50   |
| 2     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 20 970,00                 | 20 970,00   |
| 3     | ТОВ «ЕНЕРГОМАШКОМПЛЕКТ»              | 21 471,00                 | 21 471,00   |

- (25) Відповідно до протоколу розгляду тендерної пропозиції та рішення про намір укласти договір про закупівлю № 1342 від 01.11.2017 Замовника 2 переможцем відкритих торгів на закупівлю визначено ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 20 107,50 грн. (без ПДВ), 24 129,00 грн. (з ПДВ).
- (26) Замовником 2 20.11.2017 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір № 13/49 про закупівлю (поставку) товарів.

### 3.3. Торги № 3 (період проведення 31.05.2018 - 11.07.2018)

- (27) Замовником 2 31.05.2018 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 3 (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» UA-2018-05-31-001119-a).
- (28) Предмет закупівлі - насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори).
- (29) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 19.06.2018, 09:00; початок аукціону (дата і час) – 20.06.2018, 11:26.
- (30) Очікувана вартість закупівлі – 30 000,00 УАН без ПДВ.
- (31) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій, для участі в Торгах № 3 подані тендерні пропозиції від ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (32) Цінові пропозиції, запропоновані ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на Торги № 3, становили (таблиця 3):

Таблиця 3

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. |
|-------|--------------------------------------|---------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 27 587,50                 | 27 587,50   |
| 2     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 29 195,00                 | 28 295,00   |

- (33) Відповідно до протоколу розгляду тендерної пропозиції та рішення про намір укласти договір про закупівлю № 1003 від 22.06.2018 Замовника 2 переможцем відкритих

торгів на закупівлю насосів та компресорів визначено ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 27 587,50 грн. (без ПДВ), 33 105,00 грн. (з ПДВ).

- (34) Замовником 2 11.07.2018 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір № 13/43 про закупівлю (поставку) товарів.

### **3.4. Торги № 4 (період проведення 07.05.2018 - 18.06.2018)**

- (35) Замовником 2 07.05.2018 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 4 (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» UA-2018-05-07-000177-с).
- (36) Предмет закупівлі - насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу, мазутних насосів та інше в асортименті) 20 найменувань (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори).
- (37) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 24.05.2018, 09:00; початок аукціону (дата і час) – 25.06.2018, 14:58.
- (38) Очікувана вартість закупівлі – 269 607,50 УАН без ПДВ.
- (39) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій для участі в Торгах № 4 подані тендерні пропозиції від ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (40) Цінові пропозиції, запропоновані ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на Торги № 4, становили (таблиця 4):

Таблиця 4

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. |
|-------|--------------------------------------|---------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 247 127,50                | 245 000,00  |
| 2     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 259 322,50                | 247 000,00  |

- (41) Відповідно до протоколу розгляду тендерної пропозиції та рішення про намір укласти договір про закупівлю № 830 від 31.05.2018 Замовника 2 переможцем відкритих торгів на закупівлю насосів та компресорів визначено ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 245 000, 00 грн. (без ПДВ), 294 000, 00 грн. (з ПДВ).
- (42) Замовником 2 18.06.2018 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір № 13/33 про закупівлю (поставку) товарів.

### **3.5. Торги № 5 (період проведення 18.07.2018 - 03.09.2018)**

- (43) Замовником 2 18.07.2018 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 5 (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» UA-2018-07-18-000825-б).
- (44) Предмет закупівлі - насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу, колеса робочі) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори).
- (45) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 07.08.2018, 09:00; початок аукціону (дата і час) – 08.08.2018, 11:37.
- (46) Очікувана вартість закупівлі – 72 000, 00 УАН без ПДВ.

- (47) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій, для участі в Торгах № 5 подані тендерні пропозиції від:
- ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»;
  - ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;
  - ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СУМСЬКИЙ ЗАВОД «ЕНЕРГОМАШ» (далі – ПрАТ «СУМСЬКИЙ ЗАВОД «ЕНЕРГОМАШ»), ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*. Основним видом діяльності ПрАТ «СУМСЬКИЙ ЗАВОД «ЕНЕРГОМАШ» є *інформація, доступ до якої обмежено*;
  - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПРИБОР-УКРАЇНА» (далі – ТОВ «ЕНЕРГОПРИБОР-УКРАЇНА»), ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено* 1, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*. Основним видом діяльності ТОВ «ЕНЕРГОПРИБОР-УКРАЇНА» є *інформація, доступ до якої обмежено*.
- (48) Цінові пропозиції, запропоновані ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», ПрАТ «СУМСЬКИЙ ЗАВОД «ЕНЕРГОМАШ», ТОВ «ЕНЕРГОПРИБОР-УКРАЇНА» на Торги № 5, становили (таблиця 5):

Таблиця 5

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. |
|-------|--------------------------------------|---------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 69 792,50                 | 64 100,00   |
| 2     | ПрАТ «СУМСЬКИЙ ЗАВОД «ЕНЕРГОМАШ»»    | 69 965,00                 | 64 120,00   |
| 3     | ТОВ «ЕНЕРГОПРИБОР-УКРАЇНА»           | 70 116,00                 | 64 600,00   |
| 4     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 71 705,00                 | 71 705,00   |

- (49) Відповідно до протоколу розгляду тендерної пропозиції та рішення про намір укласти договір про закупівлю № 1303 від 14.08.2018 Замовника 2 переможцем відкритих торгів на закупівлю насосів та компресорів визначено ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 64 100, 00 грн. (без ПДВ), 76 920, 00 грн. (з ПДВ).
- (50) Замовником 2 03.09.2018 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір № 13/64 про закупівлю (поставку) товарів.
- 3.6. Торги № 6 (період проведення 19.03.2019 - 23.04.2019)**
- (51) Замовником 2 19.03.2019 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 6 (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» UA-2019-03-19-000524-b).
- (52) Предмет закупівлі - насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори).
- (53) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 28.03.2019, 14:00; початок аукціону (дата і час) – 29.03.2019, 14:22.

- (54) Очікувана вартість закупівлі – 37 500, 00 УАН без ПДВ.
- (55) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій, для участі в Торгах № 6 подані тендерні пропозиції від ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (56) Цінові пропозиції, запропоновані ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на Торги № 6, становили (таблиця 6):

Таблиця 6

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. |
|-------|--------------------------------------|---------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 34 927,50                 | 34 927,50   |
| 2     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 35 465,00                 | 35 465,00   |

- (57) Відповідно до протоколу розгляду тендерної пропозиції та рішення про намір укласти договір про закупівлю № 296 від 02.04.2019 Замовника 2 переможцем допорогової закупівлі насосів та компресорів визначено ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 34 927,50 грн. (без ПДВ), 41 913,00 грн. (з ПДВ).
- (58) Замовником 2 23.04.2019 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір № 13/12 про закупівлю (поставку) товарів.

### 3.7. Торги № 7 (період проведення 14.09.2018 - 23.10.2018)

- (59) Замовником 3 14.09.2018 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 7 (номер закупівлі в системі «Prozorro» UA-2018-09-14-002583-с).
- (60) Предмет закупівлі – насоси (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори).
- (61) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 01.10.2018, 09:00; початок аукціону (дата і час) – 02.10.2018, 15:32.
- (62) Очікувана вартість закупівлі – 1 752 000,00 УАН з ПДВ.
- (63) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій, для участі в Торгах № 7 подані тендерні пропозиції від ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (64) Цінові пропозиції, запропоновані ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на Торги № 7, становили (таблиця 7):

Таблиця 7

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. (з ПДВ) | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. (з ПДВ) |
|-------|--------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 1 728 045,00                      | 1 668 462,00  |
| 2     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 1 744 728,00                      | 1 709 688,00  |

- (65) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету з метою розгляду тендерних пропозицій на закупівлю товарів за кодом CPV ДК 021:2015: 42120000-6–«Насоси та компресори» (насоси) № 129 від 08.10.2018 Замовника 3 переможцем торгів на закупівлю товарів за кодом CPV ДК 021:2015: 42120000-6–«Насоси та компресори» (насоси) визначено ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 1



668 462,00 грн. з ПДВ та ухвалено рішення про намір укласти договір із вищезазначеним учасником.

- (66) Замовником з 23.10.2018 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір про закупівлю товарів № 322-МЕХ.

### **3.8. Торги № 8 (період проведення 28.02.2020 - 03.04.2020)**

- (67) Замовником з 28.02.2020 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» опубліковано оголошення про проведення Торгів № 8 (номер закупівлі в системі «Prozorro» UA-2020-02-28-002415-a).
- (68) Предмет закупівлі – насоси (код ДК 021:2015:42120000-6: Насоси та компресори).
- (69) Кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 16.03.2020, 00:00; початок аукціону (дата і час) – 16.03.2020, 13:11.
- (70) Очікувана вартість закупівлі – 1 795 800,00 УАН з ПДВ.
- (71) Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій, для участі в Торгах № 8 подані тендерні пропозиції від ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (72) Ціни тендерних пропозицій, запропонованих ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на Торги № 8, становили (таблиця 8):

Таблиця 8

| № з/п | Найменування суб'єкта господарювання | Первинна пропозиція, грн. (з ПДВ) | Остаточна пропозиція (за результатами аукціону), грн. (з ПДВ) |
|-------|--------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1     | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»        | 1 792 620,00                      | 1 792 620,00  |
| 4     | ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»            | 1 795 764,00                      | 1 795 764,00  |

- (73) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету з метою розгляду тендерних пропозицій на закупівлю товарів за кодом CPV ДК 021:2015: 42120000-6–«Насоси та компресори» (Насоси) Замовника з переможцем торгів на закупівлю товарів за кодом CPV ДК 021:2015: 42120000-6–«Насоси та компресори» (насоси) визначено ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» з ціною пропозиції 1 792 620,00 грн. з ПДВ та ухвалено рішення про намір укласти договір із вищезазначеним учасником.
- (74) Замовником з 03.04.2020 укладено з ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» договір про закупівлю товарів № 194-СНАБ.

## **4. Встановлення антиконкурентних узгоджених дій**

- (75) За результатами аналізу документів та матеріалів, поданих Відповідачами у складі тендерних пропозицій на Торги № 1-8, та зібраної Відділенням в ході розгляду Справи інформації виявлені обставини, які свідчать про узгодження ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» дій під час участі у Торгах №№ 1-8, що підтверджується наступним.

### **4.1. Торги № 1 (UA-2018-03-01-001466-с) (період проведення 01.03.2018 – 02.05.2018)**

**4.1.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності**

- (76) За інформацією ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ПРОЗОРРО» (далі – ДП «ПРОЗОРРО»), наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 1 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz, оператором якого є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СМАРТТЕНДЕР» (далі – ТОВ «СМАРТТЕНДЕР»).
- (77) ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 1 (таблиця 9).

Таблиця 9

| Учасник торгів                | IP-адреса            | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>91.201.227.82</b> | 14.03.2018<br>10:25:56       | 5 хв. 22 сек.                     |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>91.201.227.82</b> | 14.03.2018<br>10:31:18       |                                   |

- (78) Отже, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 1 в одну і ту ж дату, з однієї і тієї ж IP-адреси з невеликою різницею у часі.
- (79) При цьому, слід зауважити, що згідно з оголошенням про проведення Торгів № 1 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro», кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) - 14.03.2018 16:00. Таким чином, Відповідачі узгоджено здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 1 в останній день визначеного строку подання тендерних пропозицій.
- (80) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з яких Учасники торгів заходили в аукціон Торгів № 1 (таблиця 10).

Таблиця 10

| Учасник торгів                | IP-адреса             | Дата входу в аукціон | Час входу в аукціон |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>31.135.140.140</b> | 15.03.2018           | 11:30               |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>31.135.140.140</b> | 15.03.2018           | 11:30               |

- (81) Таким чином, вхід в аукціон Торгів № 1 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси в один і той же час.

- (82) Головне управління Державної податкової служби України у Сумській області (далі – ГУ ДПС у Сумській області) листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021) надало (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 11).

Таблиця 11

| IP-адреса                         | Учасник торгів                    | Дата подання звітності            | Час подання звітності             | Різниця у часі |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 4 год. 15 хв.  |
|                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 5 год. 30 хв.  |
|                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 4 год. 57 хв.  |
|                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 1 год. 8 хв.   |
|                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 2 хв.          |
|                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 15 хв.         |
|                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |                |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 4 год. 58 хв.  |

|  |  |  |  |               |
|--|--|--|--|---------------|
| <i>доступом)</i>                         |  | <i>обмеженим доступом)</i>               | <i>доступом)</i>                         |               |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 1 год. 59 хв. |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 3 год. 59 хв. |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 19 хв.        |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 26 хв.        |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |

- (83) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 1 здійснювали в одні і ті ж дні з одних і тих же IP-адрес, в тому числі з IP-адреси 91.201.227.82, з якої здійснювали подання тендерних пропозицій.
- (84) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адрес **91.201.227.82, 31.135.140.177, 31.135.139.72, 31.135.140.140, 31.135.139.225, 31.135.137.253, 31.135.137.230** є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР РАДІО СИСТЕМИ» (далі – ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ») (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*).
- (85) Згідно з інформацією ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ», наданою листом від 20.06.2023 № б/н (вх. № 70-01/1451 від 21.06.2023), IP-адреси **91.201.227.82, 31.135.140.177 та 31.135.139.72** є динамічними, інформація про їх використання за 2018 рік (період проведення Торгів № 1) відсутня, оскільки статистика по IP-адресам зберігається 3 роки.

- (86) Згідно з інформацією ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ», наданою листом від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021), IP-адреса **31.135.140.140** є динамічною, даних про її використання, зокрема, за 2018 рік (період проведення Торгів № 1) не збережено.
- (87) Відповідно до інформації, наданої ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» листом від 12.12.2023 № 96 (вх. № 70-01/2680 від 15.12.2023), IP-адреси:
- **31.135.139.225** надавалась 20.04.2018 (дата подання звітності обома Відповідачами) в користування абоненту ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», адреса підключення: *інформація, доступ до якої обмежено*;
  - **31.135.137.253** надавалась 24.04.2018 (дата подання звітності обома Відповідачами) в користування абоненту ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», адреса підключення: *інформація, доступ до якої обмежено*;
  - **31.135.137.230** надавалась 25.04.2018 (дата подання звітності обома Відповідачами) в користування абоненту ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», адреса підключення: *інформація, доступ до якої обмежено*.
- (88) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адрес **89.19.120.27, 89.19.120.51, 89.19.120.222, 89.19.120.238, 89.19.121.161** є ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ ЧЕРЕДА ГРИГОРІЙ ВАСИЛЬОВИЧ (далі – ФОП ЧЕРЕДА Г.В.) (*інформація з обмеженим доступом*).
- (89) Згідно з інформацією, наданою ФОП ЧЕРЕДА Г.В. листом від 20.06.2023 № 01-18/710 (вх. № 70-01/482кі від 20.06.2023), (*інформація з обмеженим доступом*).
- (90) Слід зазначити, що відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (далі - ЄДР), в період проведення Торгів № 1 (*інформація з обмеженим доступом*).
- (91) При цьому, засновниками ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» відповідно до відомостей ЄДР, в період з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема в період проведення Торгів № 1 (*інформація з обмеженим доступом*).
- (92) Таким чином, (*інформація з обмеженим доступом*) є засновником одночасно ТОВ «РЕСУРСМАШ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», а (*інформація з обмеженим доступом*) - засновником та кінцевим бенефіціарним власником (контролером) ТОВ «РЕСУРСМАШ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (93) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), в період проведення Торгів № 1 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» користувалось приміщеннями за адресою – *інформація, доступ до якої обмежено* відповідно до договорів оренди виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-02, офісного приміщення від 01.11.2017 № 01-03, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-04, укладених з ТОВ «РЕСУРСМАШ».
- (94) Разом з тим, згідно з відомостями з ЄДР (*інформація з обмеженим доступом*).
- (95) Так, для участі у Торгах № 1 ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» завантажило до системи «Prozorro» в електронному файлі «Цінова пропозиція ПТК.pdf» цінову пропозицію щодо участі у Торгах № 1, в якій, зокрема, вказано, що фактичною та юридичною адресою ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» є: *інформація, доступ до якої обмежено*.

- (96) Згідно з інформацією, наданою ФОП ЧЕРЕДА Г.В. листом від 14.12.2023 № 01-18/714 (вх. № 70-01/1053кі від 14.11.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (97) Отже, використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для участі в аукціоні та для подання податкової звітності за умови фактичного розташування за різними адресами не може бути простим збігом обставин, а свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 1.

#### 4.1.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами

- (98) За інформацією ГУ ДПС у Сумській області, наданою листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021), *(інформація з обмеженим доступом)*,  
які зазначені в таблиці 12.

Таблиця 12

| Учасник Торгів                           | Назва банку, в якому відкрито рахунок    | Номер рахунку                            | Дата відкриття рахунку                   | Дата закриття рахунку                    |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (99) АТ «ПУМБ» листом від 05.01.2023 № 19.3-02/5 (вх. № 70-01/20кі від 10.01.2023) (далі – інформація АТ «ПУМБ» від 05.01.2023 *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 13).

Таблиця 13

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

- (100) Таким чином, за інформацією АТ «ПУМБ» (інформація з обмеженим доступом).
- (101) АТ «УКРЕКСІМБАНК» листом від 27.12.2022 № 1010070/39133-22 (вх. № 70-01/485кі від 29.12.2022) (далі – інформація АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022) (інформація з обмеженим доступом).
- (102) Так, згідно з інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 14).

Таблиця 14

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

- (103) Таким чином, за інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК», (інформація з обмеженим доступом).
- (104) АТ КБ «ПРИВАТБАНК» листом від 10.01.2023 № 20.1.0.0/7-230105/389 (вх. 70-01/18кі від 10.01.2023) (далі – інформація АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023) (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 15).

Таблиця 15

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

|                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                   | обмеженим доступом)               | обмеженим доступом)               |                                   | доступом)                         |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

- (105) Таким чином, за інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» (інформація з обмеженим доступом).
- (106) Згідно з листом ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» надавало поворотну безвідсоткову фінансову допомогу ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 1 (таблиця 16).

Таблиця 16

| № з/п | Номер транзакції, якою перераховувалась фінансова допомога | Мета надання фінансової допомоги           | Сума фінансової допомоги |
|-------|--|--|--------------------------|
| 1.    | № 432 від 02.03.2018                                       | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 15 000,00 грн.           |
| 2.    | № 448 від 03.03.2018                                       | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 8 000,00 грн.            |

- (107) Отже, за інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» воно надало поворотну безвідсоткову фінансову допомогу ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на суму 23 000,00 грн.
- (108) Загалом оборот коштів надання/повернення поворотної фінансової допомоги між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 1 склав (інформація з обмеженим доступом).
- (109) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.
- (110) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (111) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.



- (112) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (113) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, зокрема, як учасники торгів, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (114) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.
- (115) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (116) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.
- (117) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (118) Таким чином, дії Відповідачів з надання/повернення поворотної фінансової допомоги один одному під час участі у Торгах № 1 як конкурентів свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### 4.1.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (119) За інформацією, наданою ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема, в період проведення Торгів № 1, виникали відносини купівлі-продажу товарів. ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» проводило закупівлю у ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» запчастин до насосного обладнання (таблиця 17).

Таблиця 17

| Постачальник               | Покупець                      | Товар, кількість                                      | Сума без ПДВ (грн.) | Усього з ПДВ (грн.) | Підстава                               |
|----------------------------|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|--|
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | вкладиш підшипника до насосу ПЕ 430-200, 2 шт.        | 9 886,80            | 11 864,16           | Видаткова накладна № 20 від 12.03.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА          | вкладиш до насосу ПЕ 270-150-3 (Н17.163.21.00), 2 шт. | 11 979,00           | 14 374,80           | Видаткова накладна № 25 від 02.04.2018 |

|                                  |  |  |           |           |  |
|----------------------------------|--|--|-----------|-----------|--|
|                                  | ТЕХНІКА»                               |  |           |           |  |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) 5Ц10-ІСБ вкладиш<br>підшипника<br>ПЕ 270-150-3, 4 шт.<br>2) 5М-06-01-00СБ<br>вкладиш підшипника<br>ПЕ 270-150-3, 4 шт.  | 47 916,00 | 57 499,20 | Видаткова<br>накладна № 26<br>від 02.04.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) вкладиш опорно-<br>упорний до насосу СЦН<br>2500-180-8<br>(0866.014.004СП), 4 шт.<br>2) вкладиш опорний до<br>насосу СЦН 2500-180-8<br>(0866.013.003СП), 4 шт.  | 29 260,00 | 35 112,00 | Видаткова<br>накладна № 27<br>від 03.04.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | вкладиш до насосу<br>ПЕ 500-180-2<br>(Н17.58.113.00), 2 шт.  | 10 800,00 | 12 960,00 | Видаткова<br>накладна № 29<br>від 06.04.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | вкладиш до насосу<br>ПЕ 500-180-2<br>(Н17.58.113.00), 2 шт.  | 10 800,00 | 12 960,00 | Видаткова<br>накладна № 30<br>від 06.04.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-04), 2 шт.   | 35,50     | 85,20     | Видаткова<br>накладна № 31<br>від 06.04.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-04), 60 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-18), 36 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-09), 15 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-06), 15 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-02), 35 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-12), 35 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-23), 36 шт.,<br>8) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.02-12), 40 шт.,<br>9) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.02-14), 38 шт. | 14 698,00 | 17 637,60 | Видаткова<br>накладна № 32<br>від 06.04.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-06), 6 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-07), 4 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-23), 9 шт.  | 1 280,00  | 1 536,00  | Видаткова<br>накладна № 35<br>від 23.04.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-06), 39 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-07), 51 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-23), 6 шт.,   | 9 428,00  | 11 313,60 | Видаткова<br>накладна № 36<br>від 23.04.2018 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(123) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за березень, квітень 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»:

#### Розділ II. Податковий кредит

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%

| Постачальник<br>(індивідуальний податковий номер) | Податкова накладна,<br>інший документ    |  | Обсяг постачання (без податку на додану вартість) | Сума податку на додану вартість          |  |
|---|--|--|---|--|--|
|   | період складання                         | ...                                      |   | основна ставка                           | ...                                      |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(124) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за березень, квітень 2018 року ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»:

#### Розділ I. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7 %, крім ввезення товарів на митну територію України

| Платник податку-покупець<br>(індивідуальний податковий номер) | Період складання податковий накладних | ... | Обсяг постачання (без податку на додану вартість) | Сума податку на додану вартість |     |
|---|---------------------------------------|-----|---|---------------------------------|-----|
|   |                                       |     |   | основна ставка                  | ... |
| 372831318191<br>(ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»)               | 3.2018                                |     | 9886,80   | 1977,36                         |     |
| 372831318191<br>(ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»)               | 4.2018                                |     | 274632,00   | 54926,40                        |     |

- (125) Підпункт 14.1.181 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України визначає податковий кредит, як суму, на яку платник податку на додану вартість має право зменшити податкове зобов'язання звітного періоду, визначену згідно з розділом V «Податок на додану вартість» Податкового кодексу України. Відповідно до підпункту 14.1.156 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України, податкове зобов'язання - це сума коштів, яку платник податків, у тому числі податковий агент, повинен сплатити до відповідного бюджету як податок або збір на підставі, в порядку та строки, визначені податковим законодавством.
- (126) Вищезазначена інформація свідчить про наявність господарських відносин між Учасниками торгів та про їх обізнаність із діяльністю один одного, внаслідок чого вони мали можливість обміну інформацією.
- (127) Отже, наявність господарських відносин між Відповідачами в період проведення Торгів № 1 призводить до позиціонування цих суб'єктів господарювання не як конкурентів.
- (128) Крім того, згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 19).

Таблиця 19

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

|  |           |           |  |           |
|--|-----------|-----------|--|-----------|
|  | доступом) | доступом) |  | доступом) |
|--|-----------|-----------|--|-----------|

(129) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 20).

Таблиця 20

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(130) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 21).

Таблиця 21

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (131) Таким чином, вищезазначене підтверджує наявність господарських відносин між Учасниками торгів в період проведення Торгів № 1, внаслідок існування яких між Відповідачами усувається або значно зменшується взаємна невизначеність щодо їхньої поведінки під час участі у Торгах № 1, оскільки наявність господарських відносин між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» зумовлює виникнення у них певних прав та обов'язків по відношенню один до одного.

#### 4.1.4. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів

- (132) За даними ЄДР, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 22):

Таблиця 22

| Учасник торгів                | Номер телефону                           |
|-------------------------------|--|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (133) Аналізом документів, які були завантажені ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 1, а саме: «Декларація про прийняття умов проведення процедур закупівель» (файл «Декларація ПТК.pdf»), «Цінова пропозиція» (файл «Цінова пропозиція ПТК. pdf»), встановлено, що в реквізитах фірмового бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.
- (134) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (135) Згідно з інформацією, наданою АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «УКРТЕЛЕКОМ» (далі – АТ «УКРТЕЛЕКОМ») листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (136) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номерів телефонів, які перебувають у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та обмін інформацією між ними, в тому числі під час підготовки та участі у Торгах № 1.

#### 4.1.5. Схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 1

- (137) Гендерним комітетом Замовника 1 затверджено тендерну документацію протоколом від 01.03.2018 № ШГВ18(П)-008 на закупівлю Код ДК 50530000-9 «Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки» (Послуги з ремонту і технічного

обслуговування станцій компресорних пересувних), зокрема, і зразки документів, які розміщуються учасниками на електронному майданчику: цінова пропозиція, декларації про прийняття умов проведення процедур закупівель.

- (138) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подані всі необхідні документи у складі їх тендерних пропозицій.
- (139) Додатком № 5 до документації Замовника 1 для Торгів № 1 передбачено зразок «Декларація про прийняття умов проведення процедур закупівель» – визначено форму і текст, необхідно лише зазначити назву учасника.
- (140) За результатами порівняльного аналізу документів, завантажених Учасниками торгів на Торги № 1, встановлено, що подані документи мають нехарактерні схожості у зовнішньому оформленні, структурі, текстовому змісті, а саме: на фірмових бланках Відповідачів (зображення 1, 2) застосовано ідентичне розташування та склад інформації про ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (141) Також встановлено, що в тексті «Декларація про прийняття умов проведення процедур закупівель», поданої як ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (файл «Декларація СНТ.pdf»), так і ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (файл «Декларація ПТК.pdf») в якості учасника вказано ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (зображення 1, 2).

Зображення 1

Зображення 2

*інформація, доступ до якої обмежено*

- (142) Наявність спільних рис та особливостей оформлення документів, доводить обставини спільної підготовки Відповідачами своїх тендерних пропозицій під час участі у Торгах № 1 та підтверджує факт скоординованості дій Відповідачів та відсутності конкуренції між ними у Торгах № 1.

#### **4.1.6. Наявність спільних працівників**

- (143) Відповідно до листів Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та від 24.07.2023 № 1800-0901-8/32581 (вх. № 70-01/608кі від 28.07.2023), інформації, наданої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 23).

Таблиця 23

| ПІБ працівника                           | РНОКПП                                   | Період роботи в ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», посада | Період роботи в ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», посада |
|--|--|---|---|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>              | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          |



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
|--|--|--|--|

- (144) В умовах справжньої конкуренції суб'єкти господарювання, які позиціонують себе як конкуренти відносно один одного, будуть уникати ситуацій щодо наявності спільних працівників, оскільки такі працівники за матеріальні або інші вигоди можуть вдатися до збирання інформації, у тому числі комерційної таємниці, розголошення якої може завдати шкоду суб'єкту господарювання або надати неправомірні переваги в конкуренції суб'єкту господарювання, в інтересах якого ця інформація збиралась. При цьому, зазначене набуває особливого змісту у випадках, коли мова йде про керівні посади суб'єктів господарювання, що мають конкурувати між собою, адже у цьому разі створюються умови для вільного обміну інформацією та погодження поведінки в межах здійснення такими суб'єктами господарювання їх господарської діяльності, що фактично унеможлиблює конкуренцію між ними.
- (145) Крім того, перехід працівників з одного суб'єкта господарювання до іншого, що відображено в таблиці 23, свідчить про спільне здійснення Відповідачами господарської діяльності, що підтверджує обізнаність Відповідачів про діяльність один одного, можливість доступу до інформації один одного та обмін інформацією між ними щодо господарської та фінансової діяльності, в тому числі і щодо участі у Торгах № 1.
- (146) Вищезазначене підтверджує спільність інтересів та узгодженість дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», зокрема, в період проведення Торгів № 1.

#### **4.1.7. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»**

- (147) *(інформація з обмеженим доступом)*, відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)*.

Таблиця 24

| № рахунку                                | Дата відкриття                           | Дата закриття                            |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (148) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (149) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та

інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), (інформація з обмеженим доступом).

- (150) Згідно з інформацією, наданою ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ВФ УКРАЇНА» (далі – ПрАТ «ВФ УКРАЇНА») листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), (інформація з обмеженим доступом).
- (151) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 1.
- (152) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах №1.

#### **4.2. Торги № 2 (UA-2017-10-09-000252-с) (період проведення 09.10.2017 - 20.11.2017)**

##### **4.2.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для подання податкової звітності**

- (153) За інформацією ДП «ПРОЗОРРО», наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 2 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz.
- (154) Оператор електронного майданчика SmartTender.biz - ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 2 (таблиця 25).

Таблиця 25

| Учасник торгів                | IP-адреса            | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>89.19.121.185</b> | 24.10.2017<br>09:48:29       | 4 год. 49 хв. 21 сек.             |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>89.19.121.185</b> | 24.10.2017<br>14:37:50       |                                   |

- (155) Отже, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» як учасники Торгів № 2 здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 2 з однієї і тієї ж IP-адреси, в одну і ту ж дату з невеликою різницею у часі.
- (156) При цьому, слід зауважити, що, згідно з оголошенням про проведення Торгів № 2 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» від 09.10.2017, кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) – 25.10.2017 09:00. Таким чином, Відповідачі мали достатньо часу для подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 2, проте

узгоджено здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 2 в передостанній день визначеного строку подання тендерних пропозицій.

- (157) ГУ ДПС України у Сумській області листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021) надало *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 26).

Таблиця 26

| ІР-адреса                                | Учасник торгів                           | Дата подання звітності                   | Час подання звітності                    | Різниця у часі |
|--|--|--|--|----------------|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 11 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 10 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 7 хв.          |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 28 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |

- (158) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 2 здійснювали з одних і тих же IP-адрес в одні й ті ж дати.
- (159) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адрес **89.19.121.185, 89.19.121.4, 89.19.120.245, 89.19.120.206, 89.19.120.229, 89.19.121.122 та 89.19.120.62** є ФОП ЧЕРЕДА Г.В.
- (160) Згідно з інформацією, наданою ФОП ЧЕРЕДА Г.В. листами від 20.06.2023 № 01-18/710 (вх. № 70-01/482кі від 20.06.2023) та від 14.12.2023 № 01-18/714 (вх. № 70-01/1053кі від 14.12.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (161) Слід зазначити, що відповідно до відомостей ЄДР, в період проведення Торгів № 2 *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (162) При цьому, засновниками ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» відповідно до відомостей ЄДР, *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (163) Таким чином, *(інформація з обмеженим доступом)* є засновником одночасно ТОВ «РЕСУРСМАШ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», а *(інформація з обмеженим доступом)* - засновником та кінцевим беніфіціарним власником (контролером) ТОВ «РЕСУРСМАШ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (164) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), в період проведення Торгів № 2 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» користувалось приміщеннями за адресою – *інформація, доступ до якої обмежено* відповідно до договорів оренди, офісного приміщення від 01.01.2016 № 01-01, виробничих приміщень від 01.02.2016 № 01-02, виробничих приміщень від 01.01.2016 № 02-01, укладених з ТОВ «РЕСУРСМАШ».
- (165) Разом з тим, згідно з відомостями з ЄДР *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (166) Отже, використання однієї і тієї ж IP-адреси, синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» щодо подання тендерних пропозицій, податкової звітності за умови фактичного розташування за різними адресами не може бути простим збігом обставин, а свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 2.
- (167) Вищевикладене свідчить, що Відповідачі поєднані спільною метою щодо участі в Торгах № 2 та узгоджено здійснювали підготовку до участі у них.

#### **4.2.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами**

- (168) За інформацією ГУ ДПС у Сумській області, наданою листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (169) Згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 27).

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(170) Таким чином, за інформацією АТ «ПУМБ» (інформація з обмеженим доступом).

(171) Згідно з інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 28).

Таблиця 28

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(172) Таким чином, за інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК»:

- (інформація з обмеженим доступом);

- (інформація з обмеженим доступом).

(173) Загалом оборот коштів надання/повернення поворотної фінансової допомоги між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 2 склав (інформація з обмеженим доступом) грн.

- (174) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.
- (175) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (176) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.
- (177) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (178) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, зокрема як учасники торгів, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (179) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.
- (180) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (181) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.
- (182) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (183) Таким чином, дії Відповідачів з надання/повернення поворотної фінансової допомоги один одному під час участі у Торгах № 2 як конкурентів свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### **4.2.3. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів**

- (184) За даними з ЄДР (*інформація з обмеженим доступом*), таблиця 29.

| Учасник торгів                | Номер телефону                           |
|-------------------------------|--|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (185) Аналізом документів, які були завантажені ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 2, а саме: «Комерційна пропозиція» (файл «Ком.предлож\_Трипольская ТЭС.pdf») - встановлено, що в складі реквізитів бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» також вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.
- (186) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) надало *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (187) Згідно з інформацією, наданою АТ «УКРТЕЛЕКОМ» листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (188) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номерів телефонів, які перебувають у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та можливість обміну інформацією між ними, в тому числі під час підготовки та участі у Торгах № 2.

#### **4.2.4. Подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 2 одним з Відповідачів**

- (189) Тендерним комітетом Замовника 2 затверджено тендерну документацію для Торгів № 2 рішенням від 09.10.2017 № 1230 на закупівлю Код ДК 021:2015 42120000-6 «Насоси та компресори» (Запасні частини до насосів в асортименті).
- (190) Так, для участі у Торгах № 2 необхідно було завантажити файли з документами у сканованому вигляді, за підписом уповноваженої посадової особи учасника та скріпченими печаткою, зокрема: комерційна пропозиція, наказ про призначення на посаду керівника підприємства, копія статуту або інших установчих документів, документально підтверджена інформація про відповідність Учасника кваліфікаційним критеріям, інформація у довільній формі щодо відсутності/наявності підстав для відмови Учаснику в участі у процедурі закупівлі, зазначених у статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі».
- (191) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» подало всі необхідні документи у складі тендерної пропозиції.
- (192) Втім, встановлено, що ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» для участі в Торгах № 2 завантажило лише документ «Комерційна пропозиція» (файл «Ком.предлож\_Трипольская ТЭС.pdf») за формою, визначеною у Додатку № 1 до тендерної документації.
- (193) Отже, подання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» неповного пакету документів для участі в Торгах № 2 свідчить, що між Відповідачами відсутня конкуренція та змагальність, оскільки ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» не було зацікавлено у

здобутті перемоги на Торгах № 2, а його участь була направлена на забезпечення перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».

#### 4.2.5. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»

- (194) *(інформація з обмеженим доступом)* відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 30).

Таблиця 30

| № рахунку                                | Дата відкриття                           | Дата закриття                            |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (195) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (196) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (197) Згідно з інформацією, наданою ПрАТ «ВФ УКРАЇНА» листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (198) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 2.
- (199) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах № 2.

#### 4.3. Торги № 3 (UA-2018-05-31-001119-а) (період проведення 31.05.2018 - 11.07.2018)

- ##### 4.3.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності



- (200) За інформацією ДП «ПРОЗОРРО», наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 3 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz.
- (201) Оператор електронного майданчика SmartTender.biz - ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 3 (таблиця 31).

Таблиця 31

| Учасник торгів                | IP-адреса              | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.231.218</b> | 18.06.2018<br>10:34:45       | 29 хв. 18 сек.                    |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.231.218</b> | 18.06.2018<br>11:03:27       |                                   |

- (202) Отже, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», як учасники Торгів № 3, здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 3 в один і той же день з однієї і тієї ж IP-адреси з невеликою різницею у часі.
- (203) При цьому, слід зауважити, що згідно з оголошенням про проведення Торгів № 3 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro» від 31.05.2018, кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) - 19.06.2018 09:00. Таким чином, Відповідачі мали достатньо часу для подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 3, проте узгоджено здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 3 в передостанній день визначеного строку подання тендерних пропозицій.
- (204) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої Учасники торгів заходили в аукціон Торгів № 3 (таблиця 32).

Таблиця 32

| Учасник торгів                | IP-адреса              | Дата входу в аукціон | Час входу в аукціон |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.231.218</b> | 20.06.2018           | 08:25               |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.231.218</b> | 20.06.2018           | 08:25               |

- (205) Таким чином, вхід в аукціон Торгів № 3 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси, з якої також здійснювали подання тендерних пропозицій.

(206) ГУ ДПС у Сумській області листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021) надало (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 33).

Таблиця 33

| IP-адреса                                | Учасник торгів                           | Дата подання звітності                   | Час подання звітності                    | Різниця у часі |
|--|--|--|--|----------------|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 25 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 19 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 2 год. 32 хв.  |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 4 год. 22 хв.  |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 36 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |

- (207) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 3 здійснювали з одних і тих же IP-адрес, в одні й ті ж дати, в тому числі, з IP-адреси **194.146.231.218**, з якої здійснювали подання тендерних пропозицій, з невеликою різницею у часі.
- (208) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адрес **194.146.231.218**, **91.201.226.98** є ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ».
- (209) ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» листом від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021) повідомило, що IP-адреса **194.146.231.218** є статичною та надана в оренду з 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (210) Між ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» укладено договір від 10.02.2017 № 22804 про надання послуг, зокрема, за адресою: *інформація, доступ до якої обмежено* (194.146.231.218).
- (211) Відповідно до інформації ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ», наданої листом від 20.06.2023 № б/н (вх. № 70-01/1451 від 21.06.2023), IP-адреса **91.201.226.98** є динамічною, інформація про її використання за 2018 рік (період проведення Торгів № 3) відсутня, оскільки статистика по IP-адресам зберігається 3 роки.
- (212) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), в період проведення Торгів № 3 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» користувалось приміщеннями за адресою – *інформація, доступ до якої обмежено* відповідно до договорів оренди, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-02, офісного приміщення від 01.11.2017 № 01-03, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-04, укладених з ТОВ «РЕСУРСМАШ».
- (213) Разом з тим, згідно з відомостями з ЄДР (*інформація з обмеженим доступом*).
- (214) Отже, використання однієї і тієї ж IP-адреси, синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» щодо подання тендерних пропозицій, входу в аукціон та податкової звітності за умови фактичного розташування за різними адресами не може бути простим збігом обставин, а свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 3.
- (215) Вищевикладене свідчить, що Відповідачі поєднані спільною метою щодо участі в Торгах № 3 та узгоджено здійснювали підготовку до участі у них.

#### 4.3.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами

- (216) За інформацією ГУ ДПС у Сумській області, наданою листом від 26.11.2021 № 14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021), (*інформація з обмеженим доступом*).
- (217) Згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, (*інформація з обмеженим доступом*) (таблиця 34).

Таблиця 34

| Платник | Дата платежу | Сума платежу | Призначення платежу | Отримувач |
|---------|--------------|--------------|---------------------|-----------|
|         |              |              |                     |           |

|                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                   |                                   | (грн.)                            |                                   |                                   |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(218) Таким чином, за інформацією АТ «ПУМБ» (інформація з обмеженим доступом).

(219) Згідно з інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 35).

Таблиця 35

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(220) Таким чином, за інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» (інформація з обмеженим доступом).

(221) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 36).

Таблиця 36

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (222) Таким чином, за інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (223) Загалом оборот коштів надання/повернення поворотної фінансової допомоги між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» під час та після проведення Торгів № 3 склав *(інформація з обмеженим доступом)* грн.
- (224) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.
- (225) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (226) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.
- (227) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.

- (228) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, зокрема як учасники торгів, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (229) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.
- (230) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (231) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.
- (232) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (233) Таким чином, дії Відповідачів з надання/повернення поворотної фінансової допомоги один одному під час участі у Торгах № 3 як конкурентів свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### 4.3.3. Наявність господарських відносин

- (234) За інформацією, наданою ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема, в період проведення Торгів № 3 виникали відносини купівлі-продажу товарів. ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» проводило закупівлю у ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» запчастин до насосного обладнання (таблиця 37).

Таблиця 37

| Постачальник               | Покупець                      | Товар, кількість   | Разом без ПДВ (грн.) | Усього з ПДВ (грн.) | Підстава                               |
|----------------------------|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|--|
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У85.00.01-20), 20 шт.;<br>2) кільце ущільнюоче (У86.00.02-10), 50 шт.;<br>3) кільце ущільнюоче (У86.00.02-13), 15 шт.;<br>4) кільце ущільнюоче (У86.00.01-02), 50 шт.;<br>5) кільце ущільнюоче (У86.00.02-03), 40 шт.;<br>6) кільце ущільнюоче | 9 480,00             | 11 376,00           | Видаткова накладна № 44 від 07.06.2018 |

|                                  |  |   |           |           |   |
|----------------------------------|--|---|-----------|-----------|---|
|                                  |  | (У86.00.01-14), 60 шт.;<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-05), 20 шт.   |           |           |   |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | вкладиш до насосу<br>Д 6300-80-2<br>(Н06.2041.00СБ),<br>4 шт.   | 60 000,00 | 72 000,00 | Видаткова<br>накладна<br>№ 45 від<br>07.06.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-09), 30 шт.;<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-10), 10 шт.;<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-14), 15 шт.;<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.12-25), 15 шт.;<br>5) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.02-30), 100 шт.;<br>6) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-03), 43 шт.;<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-04), 15 шт.;<br>8) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-14), 40 шт.;<br>9) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-05), 10 шт. | 14 533,50 | 17 440,20 | Видаткова<br>накладна<br>№ 46 від<br>19.06.2018 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-17), 15 шт.;<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-08), 15 шт.;<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-07), 20 шт.;<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.12-25), 20 шт.;<br>5) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-05), 20 шт.;<br>6) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-06), 10 шт.;<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-11), 10 шт.;<br>8) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-12), 20 шт.;<br>9) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.03-02), 15 шт.  | 7 892,50  | 9 471,00  | Видаткова<br>накладна<br>№ 49 від<br>05.07.2018 |

- (235) ГУ ДПС у Сумській області листом від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) повідомило, *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (236) Аналізом наданих документів Відділенням встановлена наявність господарських відносин між Учасниками торгів до та під час проведення Торгів № 3.
- (237) Так, згідно з витягом з ЄРПН, в ЄРПН містяться наступні дані щодо податкових накладних (ПН) (таблиця 38):

Таблиця 38

| Продавець                         | Покупець                          | Дата виписки ПН                   | Дата реєстрації ПН                | Номер ПН                          | Загальна сума коштів, що підлягає сплаті (грн.) | Сума ПДВ                          | Номенклатура товарів/послуг       |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)               | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)               | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)               | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)               | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)               | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(238) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за травень-липень 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»:

#### Розділ II. Податковий кредит

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%

| Постачальник<br>(індивідуальний податковий номер) | Податкова накладна, інший документ |     | Обсяг постачання<br>(без податку на додану вартість) | Сума податку на додану вартість |     |
|---|------------------------------------|-----|--|---------------------------------|-----|
|   | період складання                   | ... |  | основна ставка                  | ... |
| 312091918197<br>(ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»)    | 5.2018                             |     | 14280,00   | 2856,00                         |     |
| 312091918197<br>(ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»)    | 6.2018                             |     | 24013,50   | 4802,70                         |     |
| 312091918197<br>(ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»)    | 7.2018                             |     | 7974,50  | 1594,90                         |     |



- (239) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за травень-липень 2018 року ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»:

Розділ І. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7 %, крім ввезення товарів на митну територію України

| Платник податку-покупець<br>(індивідуальний податковий номер) | Період складання податковий накладних    | ...                                      | Обсяг постачання (без податку на додану вартість) | Сума податку на додану вартість          |  |
|---|--|--|---|--|--|
|   |  |  |   | основна ставка                           | ...                                      |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (240) Підпункт 14.1.181 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України визначає податковий кредит, як суму, на яку платник податку на додану вартість має право зменшити податкове зобов'язання звітного періоду, визначену згідно з розділом V «Податок на додану вартість» Податкового кодексу України. Відповідно до підпункту 14.1.156 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України, податкове зобов'язання - це сума коштів, яку платник податків, у тому числі податковий агент, повинен сплатити до відповідного бюджету як податок або збір на підставі, в порядку та строки, визначені податковим законодавством.
- (241) Вищезазначена інформація свідчить про наявність господарських відносин між Учасниками торгів та про їх обізнаність із діяльністю один одного, внаслідок чого вони мали можливість обміну інформацією.
- (242) Отже, наявність господарських відносин між Відповідачами в до та під час проведення Торгів № 3 призводить до позиціонування цих суб'єктів господарювання не як конкурентів.
- (243) Крім того, згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 39).

Таблиця 39

| Платник | Дата платежу | Сума платежу (грн.) | Призначення платежу | Отримувач |
|---------|--------------|---------------------|---------------------|-----------|
|         |              |                     |                     |           |





|                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                   | доступом)                         | доступом )                        |                                   |                                   |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(246) Таким чином, вищезазначене підтверджує наявність господарських відносин в період проведення Торгів № 3 між Учасниками торгів, внаслідок існування яких між Відповідачами усувається або значно зменшується взаємна невизначеність щодо їхньої поведінки під час участі у Торгах № 3, оскільки наявність господарських відносин між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» зумовлює виникнення у них певних прав та обов'язків по відношенню один до одного.

#### 4.3.4. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів

(247) За даними з ЄДР в період проведення Торгів № 3 (інформація з обмеженим доступом), таблиця 42.

Таблиця 42

| Учасник торгів                | Номер телефону                    |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | (інформація з обмеженим доступом) |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | (інформація з обмеженим доступом) |

(248) Аналізом документів, які були завантажені ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 3, а саме: «Комерційна пропозиція» (файл «Комерційна пропозиція.pdf») - встановлено, що в складі реквізитів фірмового бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.

(249) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) надало (інформація з обмеженим доступом).

(250) Згідно з інформацією, наданою АТ «УКРТЕЛЕКОМ» листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), (інформація з обмеженим доступом).

(251) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номерів телефонів, які перебувають у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та обмін інформацією між ними, в тому числі, під час підготовки та участі у Торгах № 3.

#### **4.3.5. Подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 3 одним з Відповідачів, схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 3**

(252) Тендерним комітетом Замовника 2 затверджено тендерну документацію для Торгів № 3 рішенням від 31.05.2018 № 822 на закупівлю Код ДК 021:2015 42120000-6 «Насоси та компресори» (Запасні частини до насосів машзалу). Так, учасникам необхідно було завантажити файли з документами у сканованому вигляді, за підписом уповноваженої посадової особи учасника та скріпленими печаткою:

- комерційна пропозиція, складена за формою, визначеною у Додатку № 1 до Тендерної документації,
- наказ про призначення на посаду керівника підприємства учасника,
- довіреність (доручення), що підтверджує повноваження посадової особи або представника учасника на підписання документів, що входять до складу тендерної пропозиції учасника у разі, якщо документи тендерної пропозиції підписані не керівником учасника,
- документ або його копія, що підтверджує повноваження посадової особи учасника на підписання та укладання договору про закупівлю у разі визнання його переможцем процедури закупівлі, якщо в статутних документах учасника такі повноваження відсутні або є обмеження (для юридичних осіб),
- копія статуту або інших установчих документів (для юридичних осіб),
- документально підтверджена інформація про відповідність учасника кваліфікаційним критеріям, зазначеним у Додатку № 5 до Тендерної документації,
- інформація у довільній формі щодо відсутності/наявності підстав для відмови учаснику в участі у процедурі закупівлі, зазначених у статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі»,
- оригінал або копія фінансового звіту за 2017 рік (баланс та звіт про фінансові результати) з квитанцією № 2 або відміткою державного органу статистики,
- інформація та документи, які підтверджують відповідність тендерної пропозиції учасника технічним, якісним, кількісним та іншим вимогам до предмета закупівлі, установленим замовником, завірені підписом посадової особи та печаткою учасника.

(253) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» подало всі необхідні документи у складі тендерної пропозиції, які містяться в двох завантажених файлах: «Комерційна пропозиція.pdf», «Кваліфікаційна частина.pdf». Файл «Комерційна пропозиція.pdf» містить комерційну пропозицію, передбачену додатком 1 до тендерної документації Замовника 2. Файл «Кваліфікаційна частина.pdf» містить решту документів, визначених тендерною документацією Замовника 2.

- (254) ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» документи своєї тендерної пропозиції для участі в Торгах № 3 завантажило також в двох файлах: «Комерційна пропозиція.pdf», «Кваліфікаційна частина.pdf». Файл «Комерційна пропозиція.pdf» містить комерційну пропозицію, передбачену додатком 1 до тендерної документації Замовника 2. Файл «Кваліфікаційна частина.pdf» містить лише установчі документи. Натомість відсутні решта документів, зокрема і документи, що підтверджують кваліфікаційні критерії щодо:
- наявності обладнання та матеріально-технічної бази;
  - наявності працівників відповідної кваліфікації;
  - наявності документально підтвердженого досвіду виконання аналогічного договору, визначені тендерною документацією Замовника 2.
- (255) Також встановлено, що комерційна пропозиція як ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», так і ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» містить однакову відмінність від комерційної пропозиції Замовника 2, визначеної в тендерній документації Торгів
- (256) № 3. Так, згідно форми комерційної пропозиції, визначеної додатком 1 до тендерної документації Замовника 2, в таблиці один із стовпців має назву «Одиниці виміру» (зображення 3). При цьому, в комерційній пропозиції Учасників торгів він має назву «виміруОдиниці» (мовою оригіналу) (зображення 4,5).

Зображення 3

12

ДОДАТОК № 1  
до Тендерної документації

*Комерційна пропозиція подається Учасником за формою, що наводиться нижче  
Слова, зазначені курсивом, Учасник може не зазначати  
Парування ПДВ здійснюється відповідно до Податкового кодексу України*

**КОМЕРЦІЙНА ПРОПОЗИЦІЯ**

Ми, \_\_\_\_\_ (назва Учасника), надаємо тендерну пропозицію на закупівлю **Насосів та компресорів (Запасних частин до насосів манжальні)** згідно з вимогами Тендерної документації Замовника.

Вивчивши Тендерну документацію, ми, уповноважені на підписання Договору, маємо можливість та погоджуємося виконати вимоги Тендерної документації на загальну суму без ПДВ \_\_\_\_\_ грн., крім того ПДВ - \_\_\_\_\_ грн., всього з ПДВ \_\_\_\_\_ грн.

| № п/п | Найменування                         | Креслення                                      | Одиниці виміру | Кількість | Ціна за одиницю, грн. без ПДВ | Ціна за одиницю, грн. з ПДВ | Вартість, грн. без ПДВ | Вартість, грн. з ПДВ |
|-------|--------------------------------------|--|----------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| 1.    | Втулка заднього кітцевого ущільнення | Н17.53.116.01Р (Додаток №1 до технічних вимог) | шт.            | 1         |                               |                             |                        |                      |

Зображення 4

інформація, доступ до якої обмежено

Зображення 5

інформація, доступ до якої обмежено

- (257) Крім того, подані в складі тендерної пропозиції документи як ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», так і ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» у завантажених файлах «Кваліфікаційна частина.pdf» та «Комерційна пропозиція.pdf» відповідно, містять ще одну спільну рису – зазначення найменування посади керівника російською мовою «Директор ООО «Сумская насосная техника»» та «Директор ЧП НТЦ «Промтехкомплект» (мовою оригіналу), тоді як тексти документів викладені українською мовою (зображення 6, 7).

Зображення 6  
інформація, доступ до якої  
обмежено

Зображення 7  
інформація, доступ до  
якої обмежено

- (258) Наявність спільних рис та особливостей оформлення документів, неподання повного пакету документів одним із учасників, доводять обставини спільної підготовки Відповідачами своїх тендерних пропозицій під час участі у Торгах № 3 та підтверджує факт узгодженості дій Відповідачів та відсутності конкуренції між ними у Торгах № 3.

#### 4.3.6. Наявність спільних працівників

- (259) Відповідно до листів Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та від 24.07.2023 № 1800-0901-8/32581 (вх. № 70-01/608кі від 28.07.2023), інформації, наданої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. №70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 43).

Таблиця 43

| ПІБ працівника                           | РНОКПП                                   | Період роботи в ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», посада | Період роботи в ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», посада |
|--|--|---|---|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>              | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>              | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          |

- (260) В умовах справжньої конкуренції суб'єкти господарювання, які позиціонують себе як конкуренти відносно один одного, будуть уникати ситуацій щодо наявності спільних працівників, оскільки такі працівники за матеріальні або інші вигоди можуть вдатися до збирання інформації, у тому числі комерційної таємниці, розголошення якої може завдати шкоду суб'єкту господарювання або надати неправомірні переваги в конкуренції суб'єкту господарювання, в інтересах якого ця інформація збиралась. При цьому, зазначене набуває особливого змісту у випадках, коли мова йде про керівні посади суб'єктів господарювання, що мають конкурувати між собою, адже у цьому разі створюються умови для вільного обміну інформацією та погодження поведінки в межах здійснення такими суб'єктами господарювання їх господарської діяльності, що фактично унеможливорює конкуренцію між ними.
- (261) Крім того, перехід працівників з одного суб'єкта господарювання до іншого, що відображено в таблиці 46, свідчить про спільне здійснення Відповідачами господарської діяльності, що підтверджує обізнаність Відповідачів про діяльність один одного, можливість доступу до інформації один одного та обмін інформацією

між ними щодо господарської та фінансової діяльності, в тому числі і щодо участі у Торгах № 3.

- (262) Вищезазначене підтверджує спільність інтересів та узгодженість дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».

**4.3.7. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»**

- (263) *(інформація з обмеженим доступом)*, відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)*.

Таблиця 44

| № рахунку                                | Дата відкриття                           | Дата закриття                            |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (264) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023 *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (265) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (266) Згідно з інформацією, наданою ПрАТ «ВФ УКРАЇНА» листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (267) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 3.
- (268) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час підготовки і участі в Торгах № 3.

**4.4. Торги № 4 (UA-2018-05-07-000177-с) (період проведення 07.05.2018 - 18.06.2018)**

**4.4.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності**



- (269) За інформацією ДП «ПРОЗОПРО», наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 4 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz.
- (270) ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 4 (таблиця 45).

Таблиця 45

| Учасник торгів                | IP-адреса             | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>31.135.138.166</b> | 23.05.2018<br>12:12:07       | 2 год. 22 хв.                     |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>31.135.138.166</b> | 23.05.2018<br>14:34:00       |                                   |

- (271) Отже, подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 4 здійснювалось ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в один і той же день з однієї і тієї ж IP-адреси з невеликою різницею у часі.
- (272) При цьому, слід зауважити, що, згідно з оголошенням про проведення Торгів № 4 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro», кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) - 24.05.2018 09:00. Таким чином, Відповідачі узгоджено здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 4 в передостанній день визначеного строку подання тендерних пропозицій
- (273) ДП «ПРОЗОПРО» листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої Учасники процедур закупівель заходили в аукціон Торгів № 4 (таблиця 46).

Таблиця 46

| Учасник торгів                | IP-адреса             | Дата входу в аукціон | Час входу в аукціон |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>31.135.136.133</b> | 25.05.2018           | 11:54               |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>31.135.136.133</b> | 25.05.2018           | 11:54               |

- (274) Таким чином, вхід в аукціон Торгів № 4 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали також з однієї і тієї ж IP-адреси.
- (275) ГУ ДПС у Сумській області листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880 від 29.11.2021) (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 47).

Таблиця 47

| IP-адреса                                | Учасник торгів                           | Дата подання звітності                   | Час подання звітності                    | Різниця у часі |
|--|--|--|--|----------------|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 1 год. 12 хв.  |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 2 год. 10 хв.  |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 28 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |

- (276) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 4 здійснювали з одних і тих же IP-адрес в одні й ті ж дати.
- (277) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://2ip.ua>, інтернет – провайдером IP-адрес **31.135.136.133, 31.135.138.166, 91.201.226.2, 91.201.224.137** та **91.201.226.98** є ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ».
- (278) Згідно з інформацією ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ», наданою листом від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021), листом від 20.06.2023 № б/н (вх. № 70-01/1451 від 21.06.2023) на вимогу голови Відділення від 02.06.2023 № 70-02/С-1803, IP-адреси **31.135.136.133, 31.135.138.166, 91.201.226.2** та **91.201.224.137** є динамічними, даних про їх використання не збережено, реєстрація по IP-адресам зберігається 3 роки.
- (279) Відповідно до інформації ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ», наданої листом від 20.06.2023 № б/н (вх. № 70-01/1451 від 21.06.2023), IP-адреса **91.201.226.98** є динамічною, інформація про її використання за 2018 рік (період проведення Торгів № 4) відсутня, оскільки статистика по IP-адресам зберігається 3 роки.
- (280) Отже, використання одних і тих ж IP-адрес, синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» щодо подання тендерних пропозицій, використання одних і тих ж IP-адрес для входу в аукціон та податкової звітності не може бути простим збігом обставин, а також свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 4.
- (281) Вищевикладене свідчить, що Відповідачі поєднані спільною метою щодо участі в Торгах № 4 та узгоджено здійснювали підготовку до участі у них.

#### 4.4.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами

- (282) За інформацією ГУ ДПС у Сумській області, наданою листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (283) Згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 48).

Таблиця 48

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (284) Таким чином, за інформацією АТ «ПУМБ» *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (285) Згідно з інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 49).

Таблиця 49

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (286) Таким чином, за інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» *(інформація з обмеженим доступом)*.

(287) Згідно з інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 50).

Таблиця 50

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (288) Таким чином, за інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (289) Загалом оборот коштів надання/повернення поворотної фінансової допомоги між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до, під час та після проведення Торгів № 4 склав *(інформація з обмеженим доступом)* грн.
- (290) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.
- (291) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (292) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.
- (293) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (294) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, зокрема як учасники торгів, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (295) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.

- (296) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (297) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.
- (298) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (299) Таким чином, дії Відповідачів з надання/повернення поворотної фінансової допомоги один одному до, під час та після Торгів № 4 як конкурентів свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### 4.4.3. Наявність господарських відносин

- (300) За інформацією, наданою ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема, в період проведення Торгів № 4 виникали відносини купівлі-продажу товарів. ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» проводило закупівлю у ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» за частин до насосного обладнання (таблиця 51).

Таблиця 51

| Постачальник               | Покупець                      | Товар, кількість  | Сума без ПДВ (грн.) | Усього з ПДВ (грн.) | Підстава                               |
|----------------------------|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|--|
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У87.00.06-09), 30 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У87.00.05-18), 50 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче (У87.00.06-11), 10 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче (У87.00.05-23), 20 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче (У87.00.06-25), 20 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче (У87.00.05-07), 20 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче (У87.00.05-08), 60 шт.,<br>8) кільце ущільнюоче (У87.00.05-12), 50 шт.,<br>9) кільце ущільнюоче (У87.00.06-06), 10 шт. | 11 630,00           | 13 956,00           | Видаткова накладна № 38 від 18.05.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) вкладиш до насосу ПЕ 500-180-2 (Н17.58.113.00), 1 шт.,<br>2) вкладиш до насосу ПЕ 270-150-3  | 18 400,00           | 22 080,00           | Видаткова накладна № 39 від 21.05.2018 |





|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
|--|--|--|--|--|--|

- (306) Підпункт 14.1.181 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України визначає податковий кредит, як суму, на яку платник податку на додану вартість має право зменшити податкове зобов'язання звітного періоду, визначену згідно з розділом V «Податок на додану вартість» Податкового кодексу України. Відповідно до підпункту 14.1.156 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України, податкове зобов'язання - це сума коштів, яку платник податків, у тому числі податковий агент, повинен сплатити до відповідного бюджету як податок або збір на підставі, в порядку та строки, визначені податковим законодавством.
- (307) Вищезазначена інформація свідчить про наявність господарських відносин між Учасниками торгів та про їх обізнаність із діяльністю один одного, внаслідок чого вони мали можливість обміну інформацією.
- (308) Отже, наявність господарських відносин між Відповідачами в період проведення Торгів № 4 призводить до позиціонування цих суб'єктів господарювання не як конкурентів.
- (309) Крім того, згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 53).

Таблиця 53

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (310) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 54).

Таблиця 54

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |



(311) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 55).

Таблиця 55

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(312) Таким чином, вищезазначене підтверджує наявність господарських відносин між Учасниками торгів, внаслідок існування яких між Відповідачами усувається або значно зменшується взаємна невизначеність щодо їхньої поведінки під час участі у Торгах № 4, оскільки наявність господарських відносин між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» зумовлює виникнення у них певних прав та обов'язків по відношенню один до одного.

#### 4.4.4. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів

(313) За даними з ЄДР (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 56).

Таблиця 56

| Учасник торгів                | Номер телефону                    |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | (інформація з обмеженим доступом) |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | (інформація з обмеженим доступом) |

(314) Аналізом документів, які були завантажені ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 4, а саме: «Комерційна пропозиція» (файл «Комерційна пропозиція.pdf»), встановлено, що в складі реквізитів фірмового бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.

(315) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) надало (інформація з обмеженим доступом).

- (316) Згідно з інформацією, наданою АТ «УКРТЕЛЕКОМ» листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), (*інформація з обмеженим доступом*).
- (317) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номерів телефонів, які перебувають у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та можливість обміну інформацією між ними, в тому числі, під час підготовки та участі у Торгах № 4.

#### **4.4.5. Подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 4 одним з Відповідачів, схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 4**

- (318) Тендерним комітетом Замовника 2 затверджено тендерну документацію для Торгів № 4 рішенням від 07.05.2018 № 623 на закупівлю Код ДК 021:2015 42120000-6 «Насоси та компресори» (Запасні частини до насосів машзалу, мазутних насосів та інше в асортименті). Так, учасникам необхідно було завантажити файли з документами у сканованому вигляді, за підписом уповноваженої посадової особи учасника та скріпленими печаткою:
- комерційна пропозиція, складена за формою, визначеною у Додатку № 1 до Тендерної документації,
  - наказ про призначення на посаду керівника підприємства учасника,
  - довіреність (доручення), що підтверджує повноваження посадової особи або представника учасника на підписання документів, що входять до складу тендерної пропозиції учасника у разі, якщо документи тендерної пропозиції підписані не керівником учасника,
  - документ або його копія, що підтверджує повноваження посадової особи учасника на підписання та укладання договору про закупівлю у разі визнання його переможцем процедури закупівлі, якщо в статутних документах учасника такі повноваження відсутні або є обмеження (для юридичних осіб),
  - копія статуту або інших установчих документів (для юридичних осіб),
  - документально підтверджена інформація про відповідність учасника кваліфікаційним критеріям, зазначеним у Додатку № 5 до Тендерної документації,
  - інформація у довільній формі щодо відсутності/наявності підстав для відмови учаснику в участі у процедурі закупівлі, зазначених у статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі»,
  - оригінал або копія фінансового звіту за 2017 рік (баланс та звіт про фінансові результати) з квитанцією № 2 або відміткою державного органу статистики,
  - інформація та документи, які підтверджують відповідність тендерної пропозиції учасника технічним, якісним, кількісним та іншим вимогам до предмета закупівлі, установленим замовником, завірені підписом посадової особи та печаткою учасника.

- (319) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» подало всі необхідні документи у складі тендерної пропозиції, які містяться в двох завантажених файлах: «Комерційна пропозиція.pdf», «Кваліфікаційна частина Трипільська ТЕС 24.05.2018.pdf». Файл «Комерційна пропозиція.pdf» містить комерційну пропозицію, передбачену додатком 1 до тендерної документації Замовника 2. Файл «Кваліфікаційна частина Трипільська ТЕС 24.05.2018.pdf» містить решту документів, визначених тендерною документацією Замовника 2.
- (320) ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» документи своєї тендерної пропозиції для участі в Торгах № 4 завантажило також в двох файлах: «Комерційна пропозиція.pdf», «Кваліфікаційна частина.pdf». Файл «Комерційна пропозиція.pdf» містить комерційну пропозицію, передбачену додатком 1 до тендерної документації Замовника 2. Файл «Кваліфікаційна частина.pdf» містить лише установчі документи. Натомість відсутні решта документів, зокрема і документи, що підтверджують кваліфікаційні критерії щодо:
- наявності обладнання та матеріально-технічної бази;
  - наявності працівників відповідної кваліфікації;
  - наявності документально підтвердженого досвіду виконання аналогічного договору, визначені тендерною документацією Замовника 2.
- (321) Також встановлено, що комерційна пропозиція як ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», так і ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» містить однакову відмінність від комерційної пропозиції Замовника 2, визначеної в тендерній документації останнього до Торгів № 4. Так, згідно форми комерційної пропозиції, визначеної додатком 1 до тендерної документації Замовника 2, в таблиці один із стовпців має назву «Одиниці виміру» (зображення 8). При цьому, в комерційній пропозиції Учасників торгів він має назву «виміруціОдини» (мовою оригіналу) (зображення 9,10).

Зображення 8

12

ДОДАТОК № 1  
до Тендерної документації

*Комерційна пропозиція подається Учасником за формою, що наводиться нижче. Слова, зазначені курсивом, Учасник може не зазначати. Нарахування ПДВ здійснюється відповідно до Податкового кодексу України.*

## КОМЕРЦІЙНА ПРОПОЗИЦІЯ

Ми, \_\_\_\_\_ (назва Учасника), надаємо тендерну пропозицію на закупівлю Насосів та компресорів (Запасних частин до насосів машзала, мазутних насосів та іншого в асортименті) згідно з вимогами Тендерної документації Замовника.

Вивчивши Тендерну документацію, ми, уповноважені на підписання Договору, маємо можливість та погоджуємося виконати вимоги Тендерної документації на загальну суму без ПДВ \_\_\_\_\_ грн., крім того ПДВ - \_\_\_\_\_ грн., всього з ПДВ \_\_\_\_\_ грн.

| № п/п | Найменування        | Креслення                                   | Одиниці виміру | Кількість | Ціна за одиницю, грн. без ПДВ | Ціна за одиницю, грн. з ПДВ | Вартість, грн. з ПДВ | Вартість, грн. з ПДВ |
|-------|---------------------|---|----------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.    | Направляючий апарат | H18.19.40.02 (додаток 1 до Технічних вимог) | шт             | 2         |                               |                             |                      |                      |
| 2.    | Втулка              | H18.36.30.06 (додаток 2 до Технічних вимог) | шт             | 6         |                               |                             |                      |                      |

Зображення 9  
інформація, доступ до якої обмежено

Зображення 10  
інформація, доступ до якої обмежено

- (322) Крім того, подані в складі тендерної пропозиції документи як ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», так і ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» у завантажених файлах «Кваліфікаційна частина.pdf» та «Комерційна пропозиція.pdf», відповідно, містять ще одну спільну рису – зазначення найменування посади керівника російською мовою «Директор ООО «Сумская насосная техника»» та «Директор ЧП НТЦ «Промтехкомплект» (мовою оригіналу), тоді як текст документа викладено українською мовою (зображення 11,12).

Зображення 11  
інформація, доступ до якої обмежено

Зображення 12


|     |               |  |    |   |           |           |           |           |
|-----|---------------|--|----|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 20. | Колесо робоче | №18.37.30.03<br>(додаток 10 до<br>Техніч. вимог) | шт | 1 | 10 147,50 | 12 177,00 | 10 147,50 | 12 177,00 |
|-----|---------------|--|----|---|-----------|-----------|-----------|-----------|

Ми погоджуємося дотримуватися своєї тендерної пропозиції протягом 90 днів з дати розкриття тендерних пропозицій. Наша тендерна пропозиція є обов'язковою для нас і може бути акцептована Замовником згідно з вимогами Закону.

Ми погоджуємося з тим, що Замовник може відхилити нашу чи всі тендерні пропозиції згідно з умовами Тендерної документації та чинним законодавством.

Якщо наша тендерна пропозиція буде акцептована, ми зобов'язуємося підписати Договір з замовником згідно з Проектом договору про закупівлю (Додаток № 3 до Тендерної документації) з урахуванням Техніч. вимог (Додаток № 2 до Тендерної документації) протягом строку дії тендерної пропозиції, не пізніше ніж через 20 днів з дня прийняття рішення про намір укласти договір про закупівлю та не раніше ніж через 10 днів з дати оприлюднення на веб-порталі Уповноваженого органу повідомлення про намір укласти договір про закупівлю.

Директор  
ЧП НТЦ «Промтехкомплект»



О.Д. Сорокін

- (323) Наявність вищевказаних спільних рис та особливостей оформлення документів, а також подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 4 одним з Відповідачів доводить обставини спільної підготовки Відповідачами своїх тендерних пропозицій під час участі у Торгах № 4 та підтверджує факт скоординованості дій Відповідачів та відсутності конкуренції між ними у Торгах № 4.

#### 4.4.6. Взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 4

- (324) Відповідно до листів Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та від 24.07.2023 № 1800-0901-8/32581 (вх. № 70-01/608кі від 28.07.2023), інформації, наданої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. №70-01/1423 від 16.06.2023), (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 57).

Таблиця 57

|                |        |  |  |
|----------------|--------|--|--|
| ПІБ працівника | РНОКПП | Період роботи в<br>ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА<br>ТЕХНІКА»,<br>посада | Період роботи в<br>ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»,<br>посада |
|----------------|--------|--|--|

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (325) В умовах справжньої конкуренції суб'єкти господарювання, які позицінують себе як конкуренти відносно один одного, будуть уникати ситуацій щодо наявності спільних працівників, оскільки такі працівники за матеріальні або інші вигоди можуть вдатися до збирання інформації, у тому числі комерційної таємниці, розголошення якої може завдати шкоду суб'єкту господарювання або надати неправомірні переваги в конкуренції суб'єкту господарювання, в інтересах якого ця інформація збиралась. При цьому, зазначене набуває особливого змісту у випадках, коли мова йде про керівні посади суб'єктів господарювання, що мають конкурувати між собою, адже у цьому разі створюються умови для вільного обміну інформацією та погодження поведінки в межах здійснення такими суб'єктами господарювання їх господарської діяльності, що фактично унеможлиблює конкуренцію між ними.
- (326) Перехід працівників з одного суб'єкта господарювання до іншого, що відображено в таблиці 61, свідчить про спільне здійснення Відповідачами господарської діяльності, що підтверджує обізнаність Відповідачів про діяльність один одного, можливість доступу до інформації один одного та обмін інформацією між ними щодо господарської та фінансової діяльності, в тому числі і щодо участі у Торгах № 4.
- (327) Вищезазначене підтверджує спільність інтересів та узгодженість дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».

#### **4.4.7. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»**

- (328) *(інформація з обмеженим доступом)*, відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 58).

Таблиця 58

| № рахунку                                | Дата відкриття                           | Дата закриття                            |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (329) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023 *(інформація з обмеженим доступом)*.

- (330) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (331) Згідно з інформацією, наданою ПрАТ «ВФ УКРАЇНА» листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (332) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 4.
- (333) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах № 4.

#### 4.5. Торги № 5 (UA-2018-07-18-000825-b) (період проведення 18.07.2018 - 03.09.2018)

##### 4.5.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності

- (334) За інформацією ДП «ПРОЗОПРО», наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 5 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz.
- (335) ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 5 (таблиця 59).

Таблиця 59

| Учасник торгів                | IP-адреса              | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.231.218</b> | 06.08.2018<br>16:38:27       | 10 хв. 11 сек.                    |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.231.218</b> | 06.08.2018<br>16:48:38       |                                   |

- (336) Отже, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» як учасники Торгів № 5 здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 5 в один і той же день з однієї і тієї ж IP-адреси з невеликою різницею у часі.
- (337) При цьому, слід зауважити, що, згідно з оголошенням про проведення Торгів № 5 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro», кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) - 07.08.2018 09:00. Таким чином, Відповідачі узгоджено

здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 5 в передостанній день визначеного строку подання тендерних пропозицій

- (338) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої Учасники процедур закупівель заходили в аукціон Торгів № 5 (таблиця 60).

Таблиця 60

| Учасник торгів                | IP-адреса              | Дата входу в аукціон | Час входу в аукціон |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.231.218</b> | 08.08.2018           | 08:33               |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.231.218</b> | 08.08.2018           | 08:33               |

- (339) Таким чином, вхід в аукціон Торгів № 5 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» також здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси.
- (340) ГУ ДПС у Сумській області листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880 від 29.11.2021) надало (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 61).

Таблиця 61

| IP-адреса                                | Учасник торгів                           | Дата подання звітності                   | Час подання звітності                    | Різниця у часі |
|--|--|--|--|----------------|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 1 год. 11 хв.  |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 35 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |

|  |  |  |  |               |
|--|--|--|--|---------------|
|  | <i>доступом)</i>                         |  | <i>доступом)</i>                         |               |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 23 хв.        |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 1 год. 47 хв. |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 29 хв.        |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |               |

- (341) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 5 здійснювали в одні й ті ж дати, з однієї і тієї ж IP-адреси **194.146.231.218**, з якої також здійснювали подання тендерних пропозицій та вхід до аукціону Торгів № 5.
- (342) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адреси **194.146.231.218** є ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ».
- (343) ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» листом від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021) повідомило, що IP-адреса **194.146.231.218** є статичною та надана в оренду з 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (344) Між ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» укладено договір від 10.02.2017 № 22804 про надання послуг, зокрема, за адресою: *інформація, доступ до якої обмежено* (194.146.231.218).
- (345) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), в період проведення Торгів № 5 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» користувалось приміщеннями за адресою – *інформація, доступ до якої обмежено* відповідно до договорів оренди, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-02, офісного приміщення від 01.11.2017 № 01-03, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-04, укладених з ТОВ «РЕСУРСМАШ».
- (346) Разом з тим, згідно з відомостями з ЄДР (*інформація з обмеженим доступом*).
- (347) Отже, використання Учасниками торгів однієї і тієї ж IP-адреси, яка належить ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» під час подання тендерних пропозицій, використання однієї і тієї ж IP-адреси для входу в аукціон та



подання податкової звітності за умови фактичного розташування за різними адресами не може бути простим збігом обставин, а свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 5.

(348) Вищевикладене свідчить, що Відповідачі поєднані спільною метою щодо участі в Торгах № 5 та узгоджено здійснювали підготовку до участі у них.

#### 4.5.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами

(349) За інформацією ГУ ДПС у Сумській області, наданою листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021), *(інформація з обмеженим доступом)*.

(350) Згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023 *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 62).

Таблиця 62

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

|                  |                            |                            |                  |                  |
|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| <i>доступом)</i> | <i>обмеженим доступом)</i> | <i>обмеженим доступом)</i> | <i>доступом)</i> | <i>доступом)</i> |
|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|

- (351) Таким чином, за інформацією АТ «ПУМБ» (*інформація з обмеженим доступом*).
- (352) Згідно з інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, (*інформація з обмеженим доступом*) (таблиця 63).

Таблиця 63

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (353) Таким чином, за інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» (*інформація з обмеженим доступом*).
- (354) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, (*інформація з обмеженим доступом*) (таблиця 64).

Таблиця 64

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

|           |                     |                     |           |           |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|
| доступом) | обмеженим доступом) | обмеженим доступом) | доступом) | доступом) |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|

- (355) Таким чином, за інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» (інформація з обмеженим доступом).
- (356) Згідно з листом ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» надавало поворотну безвідсоткову фінансову допомогу ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 5 (таблиця 65).

Таблиця 65

| № з/п | Номер транзакції, якою перераховувалась фінансова допомога | Мета надання фінансової допомоги           | Сума фінансової допомоги (грн.) |
|-------|--|--|---------------------------------|
| 1     | №1662 від 20.07.2018                                       | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 1 100,00                        |
| 2     | № 1665 від 20.07.2018                                      | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 1 000,00                        |
| 3     | № 2735 від 30.07.2018                                      | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 118 200,00                      |
| 4     | № 756 від 30.07.2018                                       | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 500,00                          |
| 5     | № 1726 від 31.07.2018                                      | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 1 000,00                        |
| 6     | № 1725 від 31.07.2018                                      | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 1 000,00                        |
| 7     | № 1759 від 06.08.2018                                      | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 12 300,00                       |
| 8     | № 1815 від 10.08.2018                                      | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 1 000,00                        |

- (357) Таким чином, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» надало поворотну безвідсоткову фінансову допомогу ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» на загальну суму 136 100,00 грн.
- (358) Загалом оборот коштів надання/повернення поворотної фінансової допомоги між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до та під час проведення Торгів № 5 склав (інформація з обмеженим доступом) грн.
- (359) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів

компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.

- (360) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (361) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.
- (362) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (363) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (364) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.
- (365) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (366) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.
- (367) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (368) Таким чином, дії Відповідачів з надання/повернення поворотної фінансової допомоги один одному до та під час участі у Торгах № 5 як конкурентів свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### **4.5.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами**

- (369) За інформацією, наданою ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема, в період проведення Торгів № 5, виникали відносини купівлі-продажу товарів. ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» проводило закупівлю у

ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» запчастин до насосного обладнання (таблиця 66).

Таблиця 66

| Постачальник               | Покупець                      | Товар, кількість  | Сума без ПДВ (грн.) | Усього з ПДВ (грн.) | Підстава                               |
|----------------------------|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|--|
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У87.00.06-08), 12 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У87.00.06-10), 12 шт.   | 1 086,00            | 1 303,20            | Видаткова накладна № 51 від 06.08.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У86.00.05-17), 42 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У86.00.03-02), 37 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче (У87.00.06-08), 14 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче (У87.00.06-10), 14 шт.   | 8 435,00            | 10 122,00           | Видаткова накладна № 52 від 06.08.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | вкладиш підшипника до насосу СЕ 2500-180-10-с, 2 шт.  | 5 500,00            | 6 600,00            | Видаткова накладна № 53 від 14.08.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У87.00.06-10), 20 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У87.00.06-11), 10 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче (У87.00.06-06), 10 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче (У86.00.02-04), 10 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче (У87.00.09-14), 10 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче (145-150-36), 15 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче (170-180-58), 10 шт.,<br>8) кільце ущільнюоче (180-190-58), 10 шт. | 4 282,              | 5 139,00            | Видаткова накладна № 54 від 15.08.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | вкладиш підшипника до насосу СТП02-71.225.00-14, 12 шт.   | 21 186,00           | 25 423,20           | Видаткова накладна № 55 від 17.08.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У87.00.05-12), 130 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У87.00.05-08), 95 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче (У87.00.05-02), 15 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче (У87.00.05-23), 20 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче (У87.00.05-20), 35 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче   | 49 480,50           | 59 376,60           | Видаткова накладна № 56 від 28.08.2018 |

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | (У87.00.05-07), 75 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-18), 20 шт.,<br>8) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.08-09), 20 шт.,<br>9) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.08-14), 25 шт.,<br>10) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-06), 65 шт.,<br>11) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-07), 35 шт.,<br>12) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-08), 35 шт.,<br>13) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-09), 20 шт.,<br>14) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-10), 15 шт.,<br>15) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-11), 25 шт.,<br>16) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-14), 15 шт.,<br>17) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-16), 50 шт.,<br>18) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.05-04), 25 шт.,<br>19) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.05-05), 30 шт.,<br>20) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.05-06), 14 шт.,<br>21) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.05-07), 25 шт.,<br>22) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.05-09), 35 шт.,<br>23) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.05-11), 10 шт.,<br>24) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.05-15), 25 шт.,<br>25) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.02-06), 20 шт.,<br>26) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.02-09), 20 шт.,<br>27) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.02-11), 20 шт.,<br>28) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.02-25), 70 шт.,<br>29) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-07), 60 шт.,<br>30) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-08), 45 шт.,<br>31) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-12), 60 шт.,<br>32) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-20), 30 шт. |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|



|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
|--|--|--|--|--|--|

- (374) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за липень 2018 року ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»:

Розділ І. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7 %, крім ввезення товарів на митну територію України

| Платник податку-покупець<br>(індивідуальний податковий номер) | Період складання податковий накладних    | ...                                      | Обсяг постачання (без податку на додану вартість) | Сума податку на додану вартість          |  |
|---|--|--|---|--|--|
|   |  |  |   | основна ставка                           | ...                                      |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (375) Підпункт 14.1.181 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України визначає податковий кредит, як суму, на яку платник податку на додану вартість має право зменшити податкове зобов'язання звітного періоду, визначену згідно з розділом V «Податок на додану вартість» Податкового кодексу України. Відповідно до підпункту 14.1.156 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України, податкове зобов'язання - це сума коштів, яку платник податків, у тому числі податковий агент, повинен сплатити до відповідного бюджету як податок або збір на підставі, в порядку та строки, визначені податковим законодавством.
- (376) Вищезазначена інформація свідчить про наявність господарських відносин між Учасниками торгів та про їх обізнаність із діяльністю один одного, внаслідок чого вони мали можливість обміну інформацією.
- (377) Отже, наявність господарських відносин між Відповідачами в період проведення Торгів № 5 призводить до позиціонування цих суб'єктів господарювання не як конкурентів.
- (378) Крім того, згідно інформації АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 68).

Таблиця 68

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |



|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <i>доступом)</i>                         | <i>я з обмеженим доступом)</i>           | <i>я з обмеженим доступом)</i>           | <i>доступом)</i>                         | <i>обмеженим доступом)</i>               |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(379) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 69).

Таблиця 69

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(380) Таким чином, вищезазначене підтверджує наявність господарських відносин між Учасниками торгів, внаслідок існування яких між Відповідачами усувається або значно зменшується взаємна невизначеність щодо їхньої поведінки під час участі у Торгах № 5, оскільки наявність господарських відносин між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» зумовлює виникнення у них певних прав та обов'язків по відношенню один до одного.

#### 4.5.4. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів

(381) За даними з ЄДР в період проведення Торгів № 5 *(інформація з обмеженим доступом)*, таблиця 70.

Таблиця 70

| Учасник торгів | Номер телефону |
|----------------|----------------|
|----------------|----------------|

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (382) Аналізом документів, які були ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 5, зокрема, «Комерційна пропозиція» (файл «Комерційна пропозиція(2).pdf») - встановлено, що в складі реквізитів фірмового бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.
- (383) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) надало *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (384) Згідно з інформацією, наданою АТ «УКРТЕЛЕКОМ» листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (385) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номерів телефонів, які перебувають у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та обмін інформацією між ними, в тому числі під час підготовки та участі у Торгах № 5.

#### **4.5.5. Подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 5 одним з Відповідачів**

- (386) Тендерним комітетом Замовника 2 затверджено тендерну документацію для Торгів №5 рішенням від 18.07.2018 № 1159 на закупівлю Код ДК 021:2015 42120000-6 «Насоси та компресори» (Запасні частини до насосів машзалу, колеса робочі). Так, учасникам необхідно було завантажити файли з документами у сканованому вигляді, за підписом уповноваженої посадової особи учасника та скріпленими печаткою:
- комерційна пропозиція, складена за формою, визначеною у Додатку № 1 до Тендерної документації,
  - наказ про призначення на посаду керівника підприємства учасника,
  - довіреність (доручення), що підтверджує повноваження посадової особи або представника учасника на підписання документів, що входять до складу тендерної пропозиції учасника у разі, якщо документи тендерної пропозиції підписані не керівником учасника,
  - документ або його копія, що підтверджує повноваження посадової особи учасника на підписання та укладання договору про закупівлю у разі визнання його переможцем процедури закупівлі, якщо в статутних документах учасника такі повноваження відсутні або є обмеження (для юридичних осіб),
  - копія статуту або інших установчих документів (для юридичних осіб),
  - документально підтверджена інформація про відповідність учасника кваліфікаційним критеріям, зазначеним у Додатку № 5 до Тендерної документації,

- інформація у довільній формі щодо відсутності/наявності підстав для відмови учаснику в участі у процедурі закупівлі, зазначених у статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі»,
  - оригінал або копія фінансового звіту за 2017 рік (баланс та звіт про фінансові результати) з квитанцією № 2 або відміткою державного органу статистики,
  - інформація та документи, які підтверджують відповідність тендерної пропозиції учасника технічним, якісним, кількісним та іншим вимогам до предмета закупівлі, установленим замовником, завірені підписом посадової особи та печаткою учасника.
- (387) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» подало всі необхідні документи у складі тендерної пропозиції, які містяться в двох завантажених файлах: «Комерційна пропозиція.pdf», «Кваліфікаційна частина.pdf». Файл «Комерційна пропозиція.pdf» містить комерційну пропозицію, передбачену додатком 1 до тендерної документації Замовника 2. Файл «Кваліфікаційна частина.pdf» містить решту документів, визначених тендерною документацією Замовника 2.
- (388) ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» документи своєї тендерної пропозиції для участі в Торгах № 5 завантажило також в двох файлах: «Комерційна пропозиція(2).pdf», «Кваліфікаційна частина.pdf». Файл «Комерційна пропозиція(2).pdf» містить комерційну пропозицію, передбачену додатком 1 до тендерної документації Замовника 2. Файл «Кваліфікаційна частина.pdf» містить лише установчі документи. Натомість відсутні решта документів, зокрема і документи, що підтверджують кваліфікаційні критерії щодо:
- наявності обладнання та матеріально-технічної бази;
  - наявності працівників відповідної кваліфікації;
  - наявності документально підтвердженого досвіду виконання аналогічного договору, визначені тендерною документацією Замовника 2.
- (389) Отже, подання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» неповного пакету документів для участі в Торгах № 5 свідчить, що між Відповідачами відсутня конкуренція та змагальність, оскільки ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» не було зацікавлено у здобутті перемоги на Торгах № 5, а його участь була направлена на забезпечення перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».

#### 4.5.6. Взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 5

- (390) Відповідно до листів Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та від 24.07.2023 № 1800-0901-8/32581 (вх. № 70-01/608кі від 28.07.2023), інформації, наданої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. №70-01/1423 від 16.06.2023), (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 71).

Таблиця 71

| ПІБ працівника | РНОКПП | Період роботи в ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», посада | Період роботи в ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», посада |
|----------------|--------|---|---|
|                |        |   |   |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (391) В умовах справжньої конкуренції суб'єкти господарювання, які позиціонують себе як конкуренти відносно один одного, будуть уникати ситуацій щодо наявності спільних працівників, оскільки такі працівники за матеріальні або інші вигоди можуть вдатися до збирання інформації, у тому числі комерційної таємниці, розголошення якої може завдати шкоду суб'єкту господарювання або надати неправомірні переваги в конкуренції суб'єкту господарювання, в інтересах якого ця інформація збиралась. При цьому, зазначене набуває особливого змісту у випадках, коли мова йде про керівні посади суб'єктів господарювання, що мають конкурувати між собою, адже у цьому разі створюються умови для вільного обміну інформацією та погодження поведінки в межах здійснення такими суб'єктами господарювання їх господарської діяльності, що фактично унеможлиблює конкуренцію між ними.
- (392) Перехід працівників з одного суб'єкта господарювання до іншого, що відображено в таблиці 70, свідчить про спільне здійснення Відповідачами господарської діяльності, що підтверджує обізнаність Відповідачів про діяльність один одного, можливість доступу до інформації один одного та обмін інформацією між ними щодо господарської та фінансової діяльності, в тому числі і щодо участі у Торгах № 5.
- (393) Вищезазначене підтверджує спільність інтересів та узгодженість дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (394) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах № 5.

#### **4.5.7. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»**

- (395) *(інформація з обмеженим доступом)*, відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 72).

Таблиця 72

| № рахунку                                | Дата відкриття                           | Дата закриття                            |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
|--|--|--|

- (396) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023 *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (397) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (398) Згідно з інформацією, наданою ПрАТ «ВФ УКРАЇНА» листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (399) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 5.
- (400) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах № 5.

#### **4.6. Торги № 6 (UA-2019-03-19-000524-b) (період проведення 19.03.2019 - 23.04.2019)**

##### **4.6.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності**

- (401) За інформацією ДП «ПРОЗОПРО», наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 6 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz.
- (402) ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 6 (таблиця 73).

Таблиця 73

| Учасник торгів                | IP-адреса            | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 194.146.230.18:56420 | 28.03.2019<br>10:12:05       | 1 год. 08 хв.<br>48 сек.          |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | 194.146.230.18:60560 | 28.03.2019<br>11:20:53       |                                   |

- (403) Отже, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» як учасники Торгів № 6 здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 6 в один і той же день з однієї і тієї ж IP-адреси з невеликою різницею у часі.
- (404) При цьому, слід зауважити, що згідно з оголошенням про проведення Торгів № 5 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro», кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) - 28.03.2019 14:00. Таким чином, Відповідачі узгоджено здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 6 в останній день визначеного строку подання тендерних пропозицій.
- (405) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої Учасники процедур закупівель заходили в аукціон Торгів № 6 (таблиця 74).

Таблиця 74

| Учасник торгів                | IP-адреса             | Дата входу в аукціон | Час входу в аукціон |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.230.18</b> | 29.03.2019           | 12:11               |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.230.18</b> | 29.03.2019           | 12:11               |

- (406) Таким чином, вхід в аукціон Торгів № 6 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» також здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси.
- (407) ГУ ДПС у Сумській області листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880 від 29.11.2021) надало (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 75).

Таблиця 75

| IP-адреса                                | Учасник торгів                           | Дата подання звітності                   | Час подання звітності                    | Різниця у часі |
|--|--|--|--|----------------|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 4 год. 21 хв.  |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 3 год. 5 хв.   |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 1 год. 29 хв.  |

|  |                                   |                                   |                                   |              |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|
|  | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |              |
|  | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 7 хв.        |
|  | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |              |
|  | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 14 хв.       |
|  | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |              |
|  | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 4 год.16 хв. |
|  | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |              |
|  | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 7 хв.        |
|  | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |              |
|  | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | 55 хв.       |
|  | (інформація з обмеженим доступом) |                                   | (інформація з обмеженим доступом) |              |

- (408) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 6 здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси в одні й ті ж дати.
- (409) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адрес **194.146.230.18, 194.146.231.218** є ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ».
- (410) ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» листом від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021) повідомило, що IP-адреси **194.146.230.18, 194.146.231.218** є статичними та надані в оренду з 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (411) Між ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» укладено договір від 10.02.2017 № 22804 про надання послуг за адресами: *інформація*,

доступ до якої обмежено (194.146.231.218) та інформація, доступ до якої обмежено (194.146.230.18).

- (412) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), в період проведення Торгів № 6 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» користувалось приміщеннями за адресою – інформація, доступ до якої обмежено відповідно до договорів оренди, укладених з ТОВ «РЕСУРСМАШ», виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-02, офісного приміщення від 01.11.2017 № 01-03, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-04.
- (413) Відділенням встановлено, що, згідно з відомостями з ЄДР (інформація з обмеженим доступом).
- (414) Разом з тим, ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» в листі від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021) також повідомило, що між ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» жодних договорів про надання послуг не укладалось.
- (415) Отже, використання однієї і тієї ж IP-адреси, синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» під час подання тендерних пропозицій, використання однієї і тієї ж IP-адреси для входу в аукціон та податкової звітності за умови фактичного розташування за різними адресами не може бути простим збігом обставин, а свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 6.
- (416) Вищевикладене свідчить, що Відповідачі поєднані спільною метою щодо участі в Торгах № 6 та узгоджено здійснювали підготовку до участі у них.

#### 4.6.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами

- (417) За інформацією ГУ ДПС у Сумській області, наданою листом від 26.11.2021 № 14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021) (інформація з обмеженим доступом).
- (418) Згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 76).

Таблиця 76

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |



|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <i>доступом)</i>                         | <i>я з обмеженим доступом)</i>           | <i>я з обмеженим доступом)</i>           | <i>доступом)</i>                         | <i>обмеженим доступом)</i>               |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (419) Таким чином, за інформацією АТ «ПУМБ» *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (420) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 77).

Таблиця 77

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (421) Таким чином, за інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» *(інформація з обмеженим доступом)* грн.
- (422) Загалом оборот коштів надання/повернення поворотної фінансової допомоги між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 6 склав *(інформація з обмеженим доступом)* грн
- (423) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.
- (424) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (425) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.
- (426) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (427) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, зокрема як учасники торгів, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової

підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».

- (428) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.
- (429) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (430) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.
- (431) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (432) Таким чином, дії Відповідачів з надання/повернення поворотної фінансової допомоги один одному під час участі у Торгах № 6 як конкурентів свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### 4.6.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (433) За інформацією, наданою ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема, в період проведення Торгів № 6, виникали відносини купівлі-продажу товарів. ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» проводило закупівлю у ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» за частин до насосного обладнання (таблиця 78).

Таблиця 78

| Постачальник               | Покупець                      | Товар, кількість   | Сума без ПДВ (грн.) | Усього з ПДВ (грн.) | Підстава                               |
|----------------------------|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|--|
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У86.00.02-04), 3 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У86.00.02-04), 6 шт.  | 376,50              | 451,80              | Видаткова накладна № 19 від 26.03.2019 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У88.00.02-11), 6 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У88.00.02-16), 6 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче (У88.00.02-05), 12 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче (У88.00.02-12), 12 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче (У88.00.02-15), 12 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче | 3 342,00            | 4 010,40            | Видаткова накладна № 20 від 26.03.2019 |

|                                  |  |  |           |           |   |
|----------------------------------|--|--|-----------|-----------|---|
|                                  |  | (У88.00.02-20), 6 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-06), 6 шт.,<br>8) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.01-03), 6 шт.  |           |           |   |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-07), 8 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-05), 2 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-03), 2 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-08), 10 шт.   | 755,00    | 906,00    | Видаткова<br>накладна<br>№ 21 від<br>26.03.2019 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-04), 4 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(С86.00.02-07), 2 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(С86.00.01-09), 2 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-05), 2 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-14), 2 шт.  | 476,00    | 571,20    | Видаткова<br>накладна<br>№ 22 від<br>26.03.2019 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-04), 2 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-05), 2 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-13), 5 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-16), 26 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-17), 14 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-05), 5 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-07), 22 шт. | 4 420,50  | 5 304,60  | Видаткова<br>накладна<br>№ 23 від<br>02.04.2019 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | вкладиш до насосу ПЕ<br>500-180-2<br>(Н17.58.113.00), 2 шт.  | 11 963,60 | 14 356,32 | Видаткова<br>накладна<br>№ 24 від<br>12.04.2019 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | електродвигун 110/1500<br>(АІР 280S4 1081<br>(загальнопромисловий)),<br>1 шт.  | 40 048,87 | 57 658,64 | Видаткова<br>накладна<br>№ 25 від<br>12.04.2019 |

|                                  |  |  |           |           |   |
|----------------------------------|--|--|-----------|-----------|---|
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-08), 5 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-12), 35 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-14), 35 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.03-03), 35 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.01), 48 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.01-03), 49 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.01-05), 37 шт.<br>8) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-03), 18 шт.,<br>9) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-04), 28 шт.,<br>10) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-05), 22 шт.,<br>11) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-06), 22 шт.,<br>12) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-07), 38 шт.,<br>13) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-08), 14 шт.,<br>14) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-09), 35 шт.,<br>15) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-11), 15 шт.,<br>16) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-13), 23 шт.,<br>17) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-14), 22 шт.,<br>18) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-15), 40 шт.,<br>19) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-16), 32 шт.,<br>20) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-17), 21 шт.,<br>21) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-18), 20 шт.<br>22) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-19), 14 шт.,<br>23) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.03-02), 20 шт.,<br>24) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.05-08), 37 шт.,<br>25) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-05), 28 шт.,<br>26) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-07), 21 шт.,<br>27) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-12), 13 шт.,<br>28) кільце ущільнюоче<br>(125-130-36-2-2), 58 шт. | 35 437,00 | 42 524,40 | Видаткова<br>накладна<br>№ 26 від<br>15.04.2019 |
|----------------------------------|--|--|-----------|-----------|---|











|           |           |           |           |           |           |           |  |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| доступом) | доступом) | доступом) | доступом) | доступом) | доступом) | доступом) |  |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|

- (437) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за березень, квітень 2019 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»:

Розділ II. Податковий кредит

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%

| Постачальник<br>(індивідуальний податковий номер) | Податкова накладна,<br>інший документ    |  | Обсяг<br>постачання (без<br>податку на<br>додану вартість) | Сума податку на додану<br>вартість       |  |
|---|--|--|--|--|--|
|   | період<br>складання                      | ...                                      |  | основна<br>ставка                        | ...                                      |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (438) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за березень 2019 року ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»:

Розділ I. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7 %, крім ввезення товарів на митну територію України

| Платник податку-покупець<br>(індивідуальний податковий номер) | Період<br>складання<br>податковий<br>накладних | ...                                      | Обсяг<br>постачання (без<br>податку на<br>додану вартість) | Сума податку на додану<br>вартість       |  |
|---|--|--|--|--|--|
|   |  |  |  | основна<br>ставка                        | ...                                      |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>       | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>       | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (439) Підпункт 14.1.181 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України визначає податковий кредит, як суму, на яку платник податку на додану вартість має право зменшити податкове зобов'язання звітного періоду, визначену згідно з розділом V «Податок на додану вартість» Податкового кодексу України. Відповідно до підпункту 14.1.156 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України, податкове зобов'язання - це сума коштів, яку платник податків, у тому числі податковий агент,

повинен сплатити до відповідного бюджету як податок або збір на підставі, в порядку та строки, визначені податковим законодавством.

- (440) Вищезазначена інформація свідчить про наявність господарських відносин між Учасниками торгів та про їх обізнаність із діяльністю один одного, внаслідок чого вони мали можливість обміну інформацією.
- (441) Отже, наявність господарських відносин між Відповідачами в період проведення Торгів № 6 призводить до позиціонування цих суб'єктів господарювання не як конкурентів.
- (442) Крім того, згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 80).

Таблиця 80

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (443) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 81).

Таблиця 81

| Платник                           | Дата платежу                      | Сума платежу (грн.)               | Призначення платежу               | Отримувач                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

- (444) Таким чином, вищезазначене підтверджує наявність господарських відносин між Учасниками торгів, внаслідок існування яких між Відповідачами усувається або значно зменшується взаємна невизначеність щодо їхньої поведінки під час участі у Торгах № 6, оскільки наявність господарських відносин між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» зумовлює виникнення у них певних прав та обов'язків по відношенню один до одного.

#### 4.6.4. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів

- (445) За даними ЄДР в період проведення Торгів № 6 (інформація з обмеженим доступом), таблиця 82.

Таблиця 82

| Учасник торгів                | Номер телефону                    |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | (інформація з обмеженим доступом) |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | (інформація з обмеженим доступом) |

- (446) Аналізом документів, які були завантажені ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 6, зокрема, «Комерційна пропозиція» (файл «Комерційна пропозиція.pdf») - встановлено, що в складі реквізитів бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.
- (447) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) надало (інформація з обмеженим доступом).
- (448) Згідно з інформацією, наданою АТ «УКРТЕЛЕКОМ» листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), (інформація з обмеженим доступом).
- (449) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номерів телефонів, які перебувають у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та обмін інформацією між ними, в т.ч. під час підготовки та участі у Торгах № 6.

#### 4.6.5. Схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 6

- (450) Тендерним комітетом Замовника 2 затверджено тендерну документацію для Торгів № 6 рішенням від 19.03.2019 № 232 на закупівлю Код ДК 021:2015 42120000-6 «Насоси та компресори» (Запасні частини до насосів в асортименті).
- (451) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подані всі необхідні документи у складі тендерної пропозиції.
- (452) Втім, встановлено, що «Комерційна пропозиція» (файли «Комерційна пропозиція.pdf») як ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», так і ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» містить однакову відмінність від комерційної пропозиції Замовника 2, визначеної в тендерній документації останнього до Торгів № 6. Так, згідно форми комерційної пропозиції, визначеної додатком 1 до тендерної документації Замовника 2, в таблиці один із стовпців має назву «Одиниці виміру» (зображення 13). При цьому, в комерційній пропозиції Учасників торгів він має назву «виміруціОдини» (мовою оригіалу) (зображення 14,15).

Зображення 13

#### КОМЕРЦІЙНА ПРОПОЗИЦІЯ

Ми, \_\_\_\_\_ (назва Учасника), надаємо тендерну пропозицію на закупівлю **Насосів та компресорів (Запасних частин до насосів в асортименті)** згідно з Технічними вимогами Тендерної документації Замовника.

Ми маємо можливість та погоджуємося виконати вимоги Замовника на загальну суму без ПДВ \_\_\_\_\_ грн., крім того ПДВ - \_\_\_\_\_ грн., всього з ПДВ \_\_\_\_\_ грн.

| № п/п | Найменування         | Стандарт, ТУ   | Одиниці виміру | Кількість | Ціна, грн. без ПДВ | Ціна, грн. з ПДВ | Вартість, грн. без ПДВ | Вартість, грн. з ПДВ |
|-------|----------------------|----------------|----------------|-----------|--------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| 1.    | Оболонка фільтра КСВ | H18.36.40.12   | шт             | 2         |                    |                  |                        |                      |
| 2.    | Втулка ремонтна      | H18.36.40.06-I | шт             | 4         |                    |                  |                        |                      |
| 3.    | Кільце розвантаження | 6МС 6-0112     | шт             | 1         |                    |                  |                        |                      |
| 4.    | Кільце розвантаження | 6МС 6-0111     | шт             | 1         |                    |                  |                        |                      |

Зображення 14

інформація, доступ до якої

обмежено

Зображення 15

інформація, доступ до якої

обмежено

- (453) Наявність нетипових помилок в поданих документах доводить обставини спільної підготовки Відповідачами своїх тендерних пропозицій під час участі у Торгах № 6 та підтверджує факт скоординованості дій Відповідачів та відсутності конкуренції між ними у Торгах № 6.

#### 4.6.6. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»

- (454) *(інформація з обмеженим доступом)*, відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 83).

Таблиця 83

| № рахунку                                | Дата відкриття                           | Дата закриття                            |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (455) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023 *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (456) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (457) Згідно з інформацією, наданою ПрАТ «ВФ УКРАЇНА» листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (458) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 6.
- (459) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах № 6.

#### **4.7. Торги № 7 (UA-2018-09-14-002583-с) (період проведення 14.09.2018 - 23.10.2018)**

##### **4.7.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності**

- (460) За інформацією ДП «ПРОЗОРРО», наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 7 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz.
- (461) ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 7 (таблиця 84).

Таблиця 84

| Учасник торгів                | IP-адреса              | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.231.218</b> | 28.09.2018<br>15:52:56       | 16 хв. 49 сек.                    |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.231.218</b> | 28.09.2018<br>16:08:07       |                                   |

- (462) Отже, подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 7 здійснювалось ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в один і той же день з невеликою різницею у часі подання, з однієї і тієї ж IP-адреси.
- (463) При цьому, слід зауважити, що згідно з оголошенням про проведення Торгів № 7 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro», кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) - 01.10.2018 09:00. Таким чином, Відповідачі узгоджено здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 7 за два дні до кінцевого строку подання тендерних пропозицій.
- (464) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої Учасники процедур закупівель заходили в аукціон Торгів № 7 (таблиця 85).

Таблиця 85

| Учасник торгів                | IP-адреса              | Дата входу в аукціон | Час входу в аукціон |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.231.218</b> | 02.10.2018           | 12:24               |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.231.218</b> | 02.10.2018           | 12:30               |

- (465) Таким чином, вхід в аукціон Торгів № 7 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» також здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси.
- (466) ГУ ДПС у Сумській області листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880 від 29.11.2021) надало *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 86).

Таблиця 86

| IP-адреса                                | Учасник торгів                           | Дата подання звітності                   | Час подання звітності                    | Різниця у часі |
|--|--|--|--|----------------|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 1 хв.          |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 0 хв.          |

|  |  |  |  |             |
|--|--|--|--|-------------|
|  |  | <i>доступом)</i>                         | <i>доступом)</i>                         |             |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |             |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 0 хв        |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |             |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 7 хв.       |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |             |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 3 год.4 хв. |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |             |

- (467) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 7 здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси в одні й ті ж дати.
- (468) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адреси **194.146.231.218** є ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ».
- (469) ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» листом від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021) повідомило, що IP-адреса **194.146.231.218** є статичною та надана в оренду з 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (470) Між ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» укладено договір від 10.02.2017 № 22804 про надання послуг, зокрема, за адресою: *інформація, доступ до якої обмежено* (194.146.231.218).
- (471) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), в період проведення Торгів № 7 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» користувалось приміщеннями за адресою – *інформація, доступ до якої обмежено* відповідно до договорів оренди, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-02, офісного приміщення від 01.11.2017 № 01-03, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-04, укладених з ТОВ «РЕСУРСМАШ».
- (472) Разом з тим, згідно з відомостями з ЄДР (*інформація з обмеженим доступом*).
- (473) Отже, використання однієї і тієї ж IP-адреси, яка належить ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»

та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» під час подання тендерних пропозицій, використання однієї і тієї ж IP-адреси для входу в аукціон та податкової звітності за умови фактичного розташування за різними адресами не може бути простим збігом обставин, а свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 7.

- (474) Вказані обставини свідчать про узгодженість дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» під час участі у Торгах № 7.

#### 4.7.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами

- (475) За інформацією ГУ ДПС у Сумській області, наданою листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880кі від 29.11.2021), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (476) Згідно з інформацією АТ «ПУМБ» від 05.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 87).

Таблиця 87

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (477) Таким чином, за інформацією АТ «ПУМБ» *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (478) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.
- (479) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (480) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.



- (481) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (482) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (483) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.
- (484) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (485) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.
- (486) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (487) Таким чином, дії одного з Відповідачів щодо надання поворотної фінансової допомоги іншому до проведення Торгів № 7 свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### 4.7.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (488) За інформацією, наданою ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема, в період проведення Торгів № 7, виникали відносини купівлі-продажу товарів. ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» проводило закупівлю у ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» запчастин до насосного обладнання (таблиця 88).

Таблиця 88

| Постачальник               | Покупець                      | Товар, кількість  | Сума без ПДВ (грн.) | Усього з ПДВ (грн.) | Підстава                               |
|----------------------------|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|--|
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У85.00.02-12), 30 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У88.00.02-18), 60 шт. | 5 820,00            | 6 984,00            | Видаткова накладна № 59 від 14.09.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА          | 1) кільце ущільнюоче (У87.00.05-08), 10 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче                        | 4 588,50            | 5 506,20            | Видаткова накладна № 60 від            |

|                            |                              |   |           |           |  |
|----------------------------|------------------------------|---|-----------|-----------|--|
|                            | ТЕХНІКА»                     | (У87.00.05-17), 5 шт.,<br>3) кільце ущільнююче (У85.00.02-12), 18 шт.,<br>4) кільце ущільнююче (У86.00.01-03), 27 шт.,<br>5) кільце ущільнююче (У86.00.02-07), 20 шт.,<br>6) кільце ущільнююче (У86.00.02-12), 5 шт.,<br>7) кільце ущільнююче (У87.00.12-17), 5 шт.,<br>8) кільце ущільнююче (У87.00.06-06), 5 шт.,<br>9) кільце ущільнююче (У87.00.06-12), 10 шт.,<br>10) кільце ущільнююче (125-130-36-2-2), 10 шт.,<br>11) кільце ущільнююче (120-126-36), 5 шт. |           |           | 27.09.2018                             |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕНІКА» | 1) кільце ущільнююче (125-130-36-2-2), 58 шт.,<br>2) кільце ущільнююче (У85.00.01-03), 2 шт.,<br>3) кільце ущільнююче (У86.00.02-13), 12 шт.,<br>4) кільце ущільнююче (У86.00.02-16), 43 шт.,<br>5) кільце ущільнююче (У86.00.02-17), 41 шт.,<br>6) кільце ущільнююче (У86.00.02-12), 9 шт.,<br>7) кільце ущільнююче (У88.00.02-20), 3 шт.  | 9 480,50  | 11 376,60 | Видаткова накладна № 61 від 05.10.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕНІКА» | 1) вкладиш до насосу ПЕ 65-53, 6 шт.,<br>2) вкладиш до підшипника насосу ПЕ 430-200, 3 шт.,<br>3) вкладиш до насосу ПЕ 380-185/200, 2 шт.,<br>4) вкладиш до насосу ПЕ 150-53, 2 шт.   | 42 718,50 | 51 262,20 | Видаткова накладна № 62 від 09.10.2018 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕНІКА» | 1) кільце ущільнююче (У87.00.05-15), 6 шт.,<br>2) кільце ущільнююче (У87.00.05-17), 8 шт.,<br>3) кільце ущільнююче (У87.00.06-10), 45 шт.,<br>4) кільце ущільнююче (У87.00.06-08), 3 шт.,<br>5) кільце ущільнююче (У88.00.02-18), 36 шт.,<br>6) кільце ущільнююче (У86.00.02-18), 91 шт.  | 13 032,50 | 15 639,00 | Видаткова накладна № 63 від 12.10.2018 |
| ПП «НТЦ                    | ТОВ                          | 1) кільце ущільнююче  | 3 829,00  | 4 594,80  | Видаткова                              |

|                    |                           |   |  |  |                              |
|--------------------|---------------------------|---|--|--|------------------------------|
| «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | (У86.00.02-04), 2 шт.,<br>2) кільце ущільнююче (У88.00.02-04), 12 шт.,<br>3) кільце ущільнююче (230-240-58), 20 шт.,<br>4) кільце ущільнююче (У86.00.01), 12 шт.,<br>5) кільце ущільнююче (У88.00.02-06), 4 шт.,<br>6) кільце ущільнююче (У88.00.02-14), 4 шт.,<br>7) кільце ущільнююче (180-190-58), 3 шт.,<br>8) кільце ущільнююче (У86.00.02-08), 6 шт.,<br>9) кільце ущільнююче (У86.00.02-15), 6 шт.,<br>10) кільце ущільнююче (140-150-58), 6 шт.,<br>11) кільце ущільнююче (160-170-58), 6 шт. |  |  | накладна № 64 від 17.10.2018 |
|--------------------|---------------------------|---|--|--|------------------------------|

- (489) ГУ ДПС у Сумській області листом від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) повідомило, *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (490) Аналізом наданих документів Відділенням встановлена наявність господарських відносин між Учасниками торгів під час проведення Торгів № 7.
- (491) Так, згідно з витягом з ЄРПН, в ЄРПН містяться дані щодо податкових накладних (ПН) – інформація наведена в таблиці 89.

Таблиця 89

| Продавець                                | Покупець                                 | Дата виписки ПН                          | Дата реєстрації ПН                       | Номер ПН                                 | Загальна сума коштів, що підлягає сплаті | Сума ПДВ                                 | Номенклатура товарів/послуг              |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (492) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за вересень, жовтень 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»:

## Розділ II. Податковий кредит

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%

| Постачальник<br>(індивідуальний податковий номер) | Податкова накладна,<br>інший документ    |  | Обсяг<br>постачання (без<br>податку на<br>додану вартість) | Сума податку на додану<br>вартість       |  |
|---|--|--|--|--|--|
|   | період<br>складання                      | ...                                      |  | основна<br>ставка                        | ...                                      |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(493) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за вересень 2018 року ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»:

#### Розділ І. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7 %, крім ввезення товарів на митну територію України

| Платник податку-покупець<br>(індивідуальний податковий номер) | Період<br>складання<br>податковий<br>накладних | ...                                      | Обсяг<br>постачання (без<br>податку на<br>додану вартість) | Сума податку на додану<br>вартість       |  |
|---|--|--|--|--|--|
|   |  |  |  | основна<br>ставка                        | ...                                      |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>       | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                      | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>       | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>                   | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(494) Підпункт 14.1.181 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України визначає податковий кредит, як суму, на яку платник податку на додану вартість має право зменшити податкове зобов'язання звітного періоду, визначену згідно з розділом V «Податок на додану вартість» Податкового кодексу України. Відповідно до підпункту 14.1.156 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України, податкове зобов'язання - це сума коштів, яку платник податків, у тому числі податковий агент, повинен сплатити до відповідного бюджету як податок або збір на підставі, в порядку та строки, визначені податковим законодавством.

(495) Вищезазначена інформація свідчить про наявність господарських відносин між Учасниками торгів та про їх обізнаність із діяльністю один одного, внаслідок чого вони мали можливість обміну інформацією.

(496) Отже, наявність господарських відносин між Відповідачами в період проведення Торгів № 7 призводить до позиціонування цих суб'єктів господарювання не як конкурентів.



|                  |                            |                            |                  |                  |
|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| <i>доступом)</i> | <i>обмеженим доступом)</i> | <i>обмеженим доступом)</i> | <i>доступом)</i> | <i>доступом)</i> |
|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|

(498) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, (*інформація з обмеженим доступом*) (таблиця 91).

Таблиця 91

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(499) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023 (*інформація з обмеженим доступом*) (таблиця 92).

Таблиця 92

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

|  |                  |                  |  |  |
|--|------------------|------------------|--|--|
|  | <i>доступом)</i> | <i>доступом)</i> |  |  |
|--|------------------|------------------|--|--|

(500) Таким чином, вищезазначене підтверджує наявність господарських відносин між Учасниками торгів, внаслідок існування яких між Відповідачами усувається або значно зменшується взаємна невизначеність щодо їхньої поведінки під час участі у Торгах № 7, оскільки наявність господарських відносин між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» зумовлює виникнення у них певних прав та обов'язків по відношенню один до одного.

#### 4.7.4. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів

(501) За даними ЄДР в період проведення Торгів № 7 (*інформація з обмеженим доступом*), таблиця 93.

Таблиця 93

| Учасник торгів                | Номер телефону                           |
|-------------------------------|--|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(502) Аналізом документів, які були завантажені ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 7, зокрема, «Тендерна пропозиція» (файл «Тендерна Пропозиція. pdf») - встановлено, що в складі реквізитів фірмового бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.

(503) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) надало (*інформація з обмеженим доступом*).

(504) Згідно з інформацією, наданою АТ «УКРТЕЛЕКОМ» листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), (*інформація з обмеженим доступом*).

(505) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номеру телефону, який перебуває у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та обмін інформацією між ними, в тому числі під час підготовки та участі у Торгах № 7.

#### 4.7.5. Подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 7 одним з Відповідачів

(506) Тендерним комітетом Замовника 3 затверджено тендерну документацію для Торгів № 7 рішенням від 14.09.2018 № 122 на закупівлю Код ДК 021:2015 42120000-6 «Насоси та компресори» (насоси). Так, необхідно було завантажити файли з:

- інформацією та документами, що підтверджують відповідність учасника кваліфікаційним критеріям;
- інформацією щодо відповідності учасника вимогам, визначеним у статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі»;

- інформацією про відповідність технічним, якісним та кількісним характеристикам предмета закупівлі, а також відповідну технічну специфікацію (у разі потреби (плани, креслення, малюнки чи опис предмета закупівлі);
  - документами, що підтверджують повноваження посадової особи або представника учасника процедури закупівлі щодо підпису документів тендерної пропозиції;
  - іншої інформації, згідно вимог замовника.
- (507) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» подало всі необхідні документи у складі тендерної пропозиції, визначеної тендерною документацією Замовника 3.
- (508) Втім, встановлено, що ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» для участі в Торгах № 7 завантажило лише тендерну пропозицію (файл «Тендерна Пропозиція. pdf») за зразком, визначеним тендерною документацією Замовника 3, та файл «Кваліфікаційна частина.pdf». Файл «Кваліфікаційна частина. pdf» містить лише установчі документи. Натомість відсутні решта документів, зокрема і документи, які підтверджують відповідність пропозиції ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» технічним, якісним, кількісним характеристикам предмета закупівлі, а також відповідну технічну специфікацію.
- (509) Отже, подання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» неповного пакету документів для участі в Торгах № 7 свідчить, що між Відповідачами відсутня конкуренція та змагальність, оскільки ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» не було зацікавлено у здобутті перемоги на Торгах № 7, а його участь була направлена на здобуття перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та виконання ролі «технічного учасника».

#### 4.7.6. Взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 7

- (510) Відповідно до листів Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та від 24.07.2023 № 1800-0901-8/32581 (вх. № 70-01/608кі від 28.07.2023), інформації, наданої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. №70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 94).

Таблиця 94

| ПІБ працівника                           | РНОКПП                                   | Період роботи в ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», посада | Період роботи в ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», посада |
|--|--|---|---|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>              | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>              | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i>          |

- (511) В умовах справжньої конкуренції суб'єкти господарювання, які позиціонують себе як конкуренти відносно один одного, будуть уникати ситуацій щодо наявності спільних працівників, оскільки такі працівники за матеріальні або інші вигоди можуть вдатися



до збирання інформації, у тому числі комерційної таємниці, розголошення якої може завдати шкоду суб'єкту господарювання або надати неправомірні переваги в конкуренції суб'єкту господарювання, в інтересах якого ця інформація збиралась. При цьому, зазначене набуває особливого змісту у випадках, коли мова йде про керівні посади суб'єктів господарювання, що мають конкурувати між собою, адже у цьому разі створюються умови для вільного обміну інформацією та погодження поведінки в межах здійснення такими суб'єктами господарювання їх господарської діяльності, що фактично унеможлиблює конкуренцію між ними.

- (512) Перехід працівників з одного суб'єкта господарювання до іншого, що відображено в таблиці 102, свідчить про спільне здійснення Відповідачами господарської діяльності, що підтверджує обізнаність Відповідачів про діяльність один одного, можливість доступу до інформації один одного та обмін інформацією між ними щодо господарської та фінансової діяльності, в тому числі і щодо участі у Торгах № 7.
- (513) Вищезазначене підтверджує спільність інтересів та узгодженість дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».

**4.7.7. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»**

- (514) (інформація з обмеженим доступом), відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 95).

Таблиця 95

| № рахунку                         | Дата відкриття                    | Дата закриття                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

- (515) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023 (інформація з обмеженим доступом).
- (516) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), (інформація з обмеженим доступом).
- (517) Згідно з інформацією, наданою ПрАТ «ВФ УКРАЇНА» листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), (інформація з обмеженим доступом).
- (518) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх

співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 7.

- (519) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах № 7.

#### 4.8. Торги № 8 (UA-2020-02-28-002415-a) (період проведення 28.02.2020 - 03.04.2020)

##### 4.8.1. Використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності

- (520) За інформацією ДП «ПРОЗОРРО» наданою листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021), під час участі у Торгах № 8 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» подавали свої тендерні пропозиції з одного авторизованого електронного майданчика SmartTender.biz.
- (521) ТОВ «СМАРТТЕНДЕР» листом від 17.11.2021 № 919 (вх. № 70-01/6440 від 19.11.2021) надало інформацію щодо IP-адрес, з яких ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 8 (таблиця 96).

Таблиця 96

| Учасник торгів                | IP-адреса              | Дата, час подання пропозиції | Різниця в часі подання пропозиції |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.231.218</b> | 13.03.2020<br>10:36:14       | 59 хв. 51 сек.                    |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.230.18</b>  | 13.03.2020<br>11:35:23       |                                   |

- (522) Отже, подання тендерних пропозицій для участі у Торгах № 8 здійснювалось ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в один і той же день з невеликою різницею у часі подання.
- (523) При цьому, слід зауважити, що згідно з оголошенням про проведення Торгів № 8 на вебпорталі публічних закупівель «Prozorro», кінцевий строк подання тендерних пропозицій (дата і час) - 16.03.2020 00:00. Таким чином, Учасники торгів мали можливість подати тендерні пропозиції протягом 17 календарних днів. Проте, Відповідачі узгоджено здійснили подання тендерних пропозицій для участі в Торгах № 8 в один день – 13.03.2020.
- (524) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 11.10.2021 № 206/01/2277/04 (вх. № 70-01/5851 від 12.10.2021) надало інформацію щодо IP-адреси, з якої Учасники процедур закупівель заходили в аукціон Торгів № 8 (таблиця 97).

Таблиця 97

| Учасник торгів                | IP-адреса             | Дата входу в аукціон | Час входу в аукціон |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| ТОРГИ № 8                     |                       |                      |                     |
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <b>194.146.230.18</b> | 16.03.2020           | 11:14               |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <b>194.146.230.18</b> | 16.03.2020           | 10:57               |

- (525) Отже, вхід в аукціон Торгів № 8 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси, з якої ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» також здійснювало подання тендерної пропозиції для участі у Торгах № 8.
- (526) ГУ ДПС у Сумській області листом від 26.11.2021 №14189/5/18-28-12-01-11 (вх. № 70-01/1880 від 29.11.2021) надало (інформація з обмеженим доступом) (таблиця 98).

Таблиця 98

| IP-адреса                                | Учасник торгів                           | Дата подання звітності                   | Час подання звітності                    | Різниця у часі |
|--|--|--|--|----------------|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 1 год. 21 хв.  |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 33 хв.         |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 2 год. 3 хв.   |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | -              |
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |                |

|  |  |  |  |        |
|--|--|--|--|--------|
|  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |  | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | 31 хв. |
|--|--|--|--|--------|

- (527) Отже, подання податкової звітності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в період проведення Торгів № 8 здійснювали з однієї і тієї ж IP-адреси, з якої ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» здійснювало також подання тендерної пропозиції для участі у Торгах № 8, в одні й ті ж дати.
- (528) Згідно з інформацією, розміщеною на сайті <https://nordvpn.com>, інтернет – провайдером IP-адреси **194.146.231.218, 194.146.230.18** є ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ».
- (529) Згідно з інформацією ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ», наданою листом від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021), IP-адреси **194.146.231.218, 194.146.230.18** є статичними та надані в оренду з 2018 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА».
- (530) Між ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» та ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» укладено договір від 10.02.2017 № 22804 про надання послуг за адресами: *інформація, доступ до якої обмежено* (194.146.231.218) та *інформація, доступ до якої обмежено* (194.146.230.18).
- (531) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), в період проведення Торгів № 8 ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» користувалось приміщеннями за адресою – *інформація, доступ до якої обмежено* -1 відповідно до договорів оренди, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-02, офісного приміщення від 01.11.2017 № 01-03, виробничих приміщень від 01.11.2017 № 01-04, укладених з ТОВ «РЕСУРСМАШ».
- (532) Відділенням встановлено, що, згідно з відомостями ЄДР (*інформація з обмеженим доступом*).
- (533) Разом з тим, ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» в листі від 08.11.2021 № 128 (вх. № 6356 від 11.11.2021) також повідомило, що між ТОВ «ТЦ РАДІО СИСТЕМИ» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» жодних договорів про надання послуг не укладалось.
- (534) Отже, використання однієї і тієї ж IP-адреси та синхронність дій ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» для подання тендерних пропозицій, використання однієї і тієї ж IP-адреси для входу в аукціон Торгів № 8, для податкової звітності за умови фактичного розташування за різними адресами не може бути простим збігом обставин, а свідчить про узгодженість дій між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в ході підготовки і участі у Торгах № 8.

#### **4.8.2. Наявність фінансової допомоги між Відповідачами**

- (535) Згідно з інформацією, наданою листом ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» від 17.05.2023 № 1705 (вх. № 70-01/1181 від 18.05.2023), ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» надавало поворотну безвідсоткову фінансову допомогу ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до проведення Торгів № 8 (таблиця 99).

| № з/п | Номер транзакції, якою перераховувалась фінансова допомога | Мета надання фінансової допомоги           | Сума фінансової допомоги |
|-------|--|--|--------------------------|
| 1.    | № 375 від 28.01.2020                                       | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 1 000,00 грн.            |
| 2.    | № 381 від 30.01.2020                                       | Поворотна безвідсоткова фінансова допомога | 5 800,00 грн.            |

- (536) Таким чином, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» здійснило платежі на користь ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» щодо надання поворотної фінансової допомоги на загальну суму 6 800,00 грн.
- (537) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога - це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами, та є обов'язковою до повернення.
- (538) Правовою основою для отримання позики або поворотної фінансової допомоги є договір позики. Відносини за договором позики регулюються статтями 1046 - 1053 Цивільного кодексу України.
- (539) Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних та кримінальних справ у листі від 27.09.2012 № 10-1390/0/4-12 «Про практику застосування судами законодавства при вирішенні спорів із зобов'язань, що виникають із договорів та інших правочинів» зазначив, що загальна договірна конструкція є підставою для виникнення правовідносин, учасниками яких є будь-які фізичні або юридичні особи.
- (540) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (541) Враховуючи те, що Відповідачі здійснюють діяльність на одному ринку, конкуруючи один з одним, зокрема як учасники торгів, то за відсутності узгодженості в діях останніх, з метою досягнення певних результатів, надання зазначеної фінансової підтримки не було б економічно доцільним для господарської діяльності ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ».
- (542) Згідно зі статтею 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», визначальною характеристикою економічної конкуренції є змагання між суб'єктами господарювання з метою здобуття завдяки власним досягненням переваги над іншими суб'єктами господарювання.
- (543) Відповідно до статті 42 Господарського кодексу України, підприємництво - це самостійна, ініціативна, систематична, на власний ризик господарська діяльність, що здійснюється суб'єктами господарювання (підприємцями) з метою досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку.
- (544) Отже, у разі неповернення наданої іншому суб'єкту господарювання фінансової допомоги, прибуток суб'єкта господарювання, який таку допомогу надав, зменшиться на відповідну величину, що негативно вплине на господарську діяльність останнього.

- (545) Виходячи з наведеного, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (546) Отже, дії одного з Відповідачів щодо надання поворотної фінансової допомоги іншому Відповідачу до проведення Торгів № 8 свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів та відсутність конкуренції між ними.

#### 4.8.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (547) За інформацією, наданою ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» з 09.10.2017 по 16.03.2020, зокрема, в період проведення Торгів № 8, виникали відносини купівлі-продажу товарів. ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» проводило закупівлю у ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» за частин до насосного обладнання (таблиця 100).

Таблиця 100

| Постачальник               | Покупець                      | Товар, кількість  | Сума без ПДВ (грн.) | Усього з ПДВ (грн.) | Підстава                               |
|----------------------------|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|--|
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (230x5), 30 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (320x5), 30 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче (60x3), 20 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче (82x5), 20 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче (115x5), 26 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче (116x3), 14 шт.<br>7) кільце ущільнюоче (150x5), 26 шт.,<br>8) кільце ущільнюоче (86x5), 12 шт.,<br>9) кільце ущільнюоче (187x5), 21 шт.,<br>10) кільце ущільнюоче (46x3), 32 шт.,<br>11) кільце ущільнюоче (520x8), 15 шт. | 13 459,50           | 16 151,40           | Видаткова накладна № 32 від 06.03.2020 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У85.00.02-22), 12 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (У85.00.02-30), 36 шт.   | 3 312,00            | 3 974,40            | Видаткова накладна № 33 від 10.03.2020 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче (У86.00.02-09), 12 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче (СТП86.00.02-10), 12 шт.   | 1 200,00            | 1 440,00            | Видаткова накладна № 34 від 10.03.2020 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ КОМПЛЕКТ» | ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | кільце ущільнюоче (У87.00.05-08), 6 шт.   | 165,00              | 198,00              | Видаткова накладна № 35 від 10.03.2020 |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХ           | ТОВ «СУМСЬКА                  | кільце ущільнюоче (У85.00.01-02), 12 шт.  | 252,00              | 302,40              | Видаткова накладна № 36                |

|                                  |  |  |           |           |  |
|----------------------------------|--|--|-----------|-----------|--|
| КОМПЛЕКТ»                        | НАСОСНА<br>ТЕХНІКА»                    |  |           |           | від 10.03.2020                               |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | кільце ущільнюоче<br>(125-130-36-2-2), 2 шт.   | 73,00     | 87,60     | Видаткова<br>накладна № 37<br>від 10.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(С86.00.02-12), 18 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(175-185-58), 4 шт.   | 1 254,00  | 1 504,80  | Видаткова<br>накладна № 38<br>від 12.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(С87.00.06-10), 2 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У87.00.06-11), 4 шт.  | 188,00    | 225,60    | Видаткова<br>накладна № 39<br>від 12.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-02), 18 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-03), 15 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-14), 30 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У85.00.01-20), 15 шт.  | 2 538,00  | 3 045,60  | Видаткова<br>накладна № 40<br>від 12.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(97x5), 4 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(260x5), 4 шт.   | 402,00    | 482,40    | Видаткова<br>накладна № 41<br>від 16.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-11), 6 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-16), 6 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-05), 12 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-12), 12 шт.,<br>5) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-15), 12 шт.,<br>6) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-20), 6 шт.,<br>7) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-06), 6 шт.,<br>8) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.01-02), 6 шт.,<br>9) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.01-03), 6 шт. | 3 615,00  | 4 338,00  | Видаткова<br>накладна № 42<br>від 16.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-20), 2 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У86.00.02-03), 4 шт.  | 402,00    | 482,40    | Видаткова<br>накладна № 43<br>від 16.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(118-124-36), 6 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(У88.00.02-18), 8 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(090-096-36), 6 шт.  | 1 104,00  | 1 324,80  | Видаткова<br>накладна № 44<br>від 16.03.2020 |
| ПП «НТЦ<br>«ПРОМТЕХ<br>КОМПЛЕКТ» | ТОВ<br>«СУМСЬКА<br>НАСОСНА<br>ТЕХНІКА» | 1) кільце ущільнюоче<br>(090-100-58-2-6), 20 шт.,<br>2) кільце ущільнюоче<br>(107x5), 20 шт.,<br>3) кільце ущільнюоче<br>(150-160-58-2-6), 24 шт.,<br>4) кільце ущільнюоче<br>(160-170-58), 10 шт.,  | 21 428,00 | 25 713,60 | Видаткова<br>накладна № 45<br>від 16.03.2020 |







|                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| доступом)                         | доступом)                         | доступом)                         | доступом)                         | доступом)                         | доступом)                         | доступом)                         |                                   |
| (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом) |

(551) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за лютий, березень 2020 року ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА»:

#### Розділ II. Податковий кредит

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%

| Постачальник<br>(індивідуальний податковий номер) | Податкова накладна,<br>інший документ |                                   | Обсяг<br>постачання (без<br>податку на<br>додану вартість) | Сума податку на додану<br>вартість |                                   |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|
|   | період<br>складання                   | ...                               |  | основна<br>ставка                  | ...                               |
| (інформація з обмеженим доступом)                 | (інформація з обмеженим доступом)     | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)                          | (інформація з обмеженим доступом)  | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом)                 | (інформація з обмеженим доступом)     | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)                          | (інформація з обмеженим доступом)  | (інформація з обмеженим доступом) |

(552) Відповідно до Додатку 5 до податкової декларації з податку на додану вартість за лютий, березень 2020 року ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»:

#### Розділ I. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7 %, крім ввезення товарів на митну територію України

| Платник податку-покупець<br>(індивідуальний податковий номер) | Період<br>складання<br>податковий<br>накладних | ...                               | Обсяг<br>постачання (без<br>податку на<br>додану вартість) | Сума податку на додану<br>вартість |                                   |
|---|--|-----------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |  |                                   |  | основна<br>ставка                  | ...                               |
| (інформація з обмеженим доступом)                             | (інформація з обмеженим доступом)              | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)                          | (інформація з обмеженим доступом)  | (інформація з обмеженим доступом) |
| (інформація з обмеженим доступом)                             | (інформація з обмеженим доступом)              | (інформація з обмеженим доступом) | (інформація з обмеженим доступом)                          | (інформація з обмеженим доступом)  | (інформація з обмеженим доступом) |

(553) Підпункт 14.1.181 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України визначає податковий кредит, як суму, на яку платник податку на додану вартість має



|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(557) За інформацією АТ «УКРЕКСІМБАНК» від 19.12.2022, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 103).

Таблиця 103

| Платник                                  | Дата платежу                             | Сума платежу (грн.)                      | Призначення платежу                      | Отримувач                                |
|--|--|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

(558) Таким чином, вищезазначене підтверджує наявність господарських відносин в період проведення Торгів № 8 між Учасниками торгів, внаслідок існування яких між Відповідачами усувається або значно зменшується взаємна невизначеність щодо їхньої поведінки під час участі у Торгах № 8, оскільки наявність господарських відносин між ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» зумовлює виникнення у них певних прав та обов'язків по відношенню один до одного.

#### 4.8.4. Використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів

- (559) За даними ЄДР в період проведення Торгів № 8 (*інформація з обмеженим доступом*), таблиця 104.

Таблиця 104

| Учасник торгів                | Номер телефону                           |
|-------------------------------|--|
| ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»     | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (560) Аналізом документів, які були завантажені ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» до системи «Prozorro» для участі у Торгах № 8, а саме: «Тендерна пропозиція» (файл «Тендерна Пропозиція.pdf») - встановлено, що в складі реквізитів фірмового бланку ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вказаний номер телефону +38(0542) 77-33-05.
- (561) Також, ГУ ДПС у Сумській області в додатках до листа від 21.12.2022 № 4745/5/18-28-04-08-05 (вх. № 70-01/459кі від 21.12.2022) надало (*інформація з обмеженим доступом*).
- (562) Згідно з інформацією, наданою АТ «УКРТЕЛЕКОМ» листом від 20.04.2023 № 674-вих-80Д731-80Д920-2023 (вх. № 70-01/323кі від 27.04.2023), (*інформація з обмеженим доступом*).
- (563) Таким чином, використання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» номерів телефонів, які перебувають у користуванні ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» свідчить про взаємозв'язок Відповідачів та обмін інформацією між ними, в тому числі під час підготовки та участі у Торгах № 8.

#### **4.8.5. Схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 8, подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 8 одним з Відповідачів**

- (564) Тендерним комітетом Замовника 3 затверджено тендерну документацію для Торгів № 8 рішенням від 28.02.2020 № 93 на закупівлю Код ДК 021:2015 42120000-6 «Насоси та компресори» (насоси). Так, необхідно було завантажити файли з:
- інформацією та документами, що підтверджують відповідність учасника кваліфікаційним критеріям;
  - інформацією щодо відповідності учасника вимогам, визначеним у статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі»;
  - інформацією про відповідність технічним, якісним та кількісним характеристикам предмета закупівлі, а також відповідну технічну специфікацію (у разі потреби (плани, креслення, малюнки чи опис предмета закупівлі));
  - документами, що підтверджують повноваження посадової особи або представника учасника процедури закупівлі щодо підпису документів тендерної пропозиції;
  - іншої інформації, згідно вимог замовника.
- (565) ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» подало всі необхідні документи у складі тендерної пропозиції, визначеної тендерною документацією Замовника 3.

- (566) Втім, ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» для участі в Торгах № 8 завантажило лише тендерну пропозицію (файл «Тендерна Пропозиція.pdf») за зразком, визначеним тендерною документацією Замовника 3, та файл «Документи про відповідність.pdf». Файл «Документи про відповідність.pdf» містить лише установчі документи. Натомість відсутні інформація та документи, які підтверджують відповідність пропозиції ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» технічним, якісним, кількісним та іншим вимогам до предмета закупівлі, встановленим у Технічному завданні тендерної документації Замовника 3.
- (567) За результатами порівняльного аналізу встановлено, що тендерна пропозиція як ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (зображення 17), так і ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (зображення 18) містить нехарактерні схожості в зовнішньому оформленні, структурі документів, при цьому відмінні від зразка Замовника 3 (зображення 16), а саме: розташування найменування предмету закупівлі в тексті пропозиції.

Зображення 16  
Зразок 1

#### ТЕНДЕРНА ПРОПОЗИЦІЯ

(форма, яка подається учасником на фірмовому бланку  
(в разі його наявності))

Уважно вивчивши комплект тендерної документації, цим подаємо свою пропозицію щодо участі у відкритих торгах із закупівлі за кодом CPV ДК 021:2015:

42120000-6-«Насоси та компресори» (Насоси)

- повне найменування учасника: \_\_\_\_\_
- поштова адреса: \_\_\_\_\_
- телефон/факс: \_\_\_\_\_
- електронна адреса: \_\_\_\_\_
- керівництво (прізвище, ім'я, по батькові): \_\_\_\_\_

Зображення 17  
інформація, доступ до якої обмежено

Зображення 18  
інформація, доступ до якої обмежено

- (568) Наявність спільних рис, подання ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» неповного пакету документів для участі в Торгах № 8 свідчить, що між Відповідачами відсутня конкуренція та змагальність, оскільки ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» не було зацікавлено у здобутті перемоги на Торгах № 8, а його участь була направлена на здобуття перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та виконання ролі «технічного учасника».

#### 4.8.6. Наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»

- (569) *(інформація з обмеженим доступом)*, відповідно до інформації АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023, *(інформація з обмеженим доступом)* (таблиця 105).

Таблиця 105

| № рахунку                                | Дата відкриття                           | Дата закриття                            |
|--|--|--|
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |
| <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> | <i>(інформація з обмеженим доступом)</i> |

- (570) За інформацією АТ КБ «ПРИВАТБАНК» від 10.01.2023 *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (571) Відповідно до листа Головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області від 12.11.2021 №1800-0603-8/55375 (вх. №70-01/1823кі від 15.11.2021) та інформації ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданої листом від 16.06.2023 № 1821 (вх. № 70-01/1423 від 16.06.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (572) Згідно з інформацією, наданою ПрАТ «ВФ УКРАЇНА» листом від 17.04.2023 № 02/КІ-Б/108 (вх. № 70-01/328кі від 28.04.2023), *(інформація з обмеженим доступом)*.
- (573) Отже, наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» свідчить про їх співпрацю та прагнення до досягнення спільних цілей, зокрема, і перемоги ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» в Торгах № 8.
- (574) Таким чином, встановлені обставини у своїй сукупності, не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, та свідчать про узгодження (координацію) Учасниками торгів своєї поведінки під час участі в Торгах № 8.

## 5. Кваліфікація дій відповідачів

- (575) Відділенням було встановлено, що поведінка Відповідача-1 та Відповідача-2 становить антиконкурентні узгоджені дії, які стосуються спотворення результатів Торгів № 1-8.
- (576) Координація (узгоджені дії) суб'єктів господарювання може здійснюватися в будь-якій узгодженій поведінці (дія, бездіяльність) суб'єктів ринку, зокрема при укладенні ними угод в якій-небудь формі; прийнятті об'єднанням рішень в якій-небудь формі; створенні суб'єкта господарювання, метою або наслідком якого є координація конкурентної поведінки між суб'єктами господарювання, які створили вказаний суб'єкт, або між ними і новоствореним суб'єктам господарювання.
- (577) Узгодженням дій учасників торгів є відмова таких учасників від самостійної участі в торгах та самостійного прийняття рішень щодо формування та зміни тендерних пропозицій, що полягає в координації поведінки таких суб'єктів як на стадії підготовки конкурсних торгів (узгодження цін та інших умов, спільна підготовка документів), так і на стадії безпосередньо проведення закупівлі.

- (578) Принцип добросовісної конкуренції при проведенні публічних закупівель проявляється у справжності змагання між учасниками під час участі в торгах, що, в свою чергу, забезпечується саме таємністю інформації, що міститься у пропозиціях учасників.
- (579) Натомість, всі вищеперераховані докази у сукупності свідчать, що ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» узгодили свою поведінку під час проведення досліджуваних процедур закупівель, замінивши ризик, який породжує конкуренція, на координацію своєї поведінки.
- (580) Встановлені Відділенням факти у своїй сукупності, а саме:

### **Торги № 1**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 1;
- наявність спільних працівників;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

### **Торги № 2**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 2 одним з Відповідачів;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

### **Торги № 3**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;



- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 3 одним з Відповідачів, схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 3;
- наявність спільних працівників;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 4**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 4 одним з Відповідачів, схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 4;
- взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 4;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 5**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 5 одним з Відповідачів;
- взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 5;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 6**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;

- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 6;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 7**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 7 одним з Відповідачів;
- взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 7;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 8**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 8, подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 8 одним з Відповідачів;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

свідчать про те, що Відповідачі мали можливість узгодити та узгодили свою поведінку під час проведення Торгів № 1-8, замінивши ризик, який породжує конкуренція, на координацію своєї економічної поведінки.

- (581) З огляду на вищезазначене, Відповідачі під час підготовки документації для участі у Торгах № 1-8 діяли не самостійно, а узгоджували свої дії та не змагалися між собою, що є обов'язковою умовою участі у конкурентних процедурах закупівель відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі».

- (582) Узгодивши свою поведінку та свої тендерні пропозиції, Відповідачі тим самим усунули конкуренцію та змагальність між собою, а отже спотворили результат проведених Торгів № 1-8, порушивши право замовника на отримання найбільш ефективного для нього результату, а відтак, вчинили антиконкурентні узгоджені дії, заборонені Законом України «Про захист економічної конкуренції».
- (583) Така координація економічної поведінки Відповідачів призвела до усунення між ними конкуренції під час проведення Торгів № 1-8.
- (584) Держава та суспільство загалом зацікавлені в тому, щоб укласти контракти на закупівлю товарів, робіт або послуг із суб'єктом господарювання, який запропонує найкращу, максимально низьку ціну та найкращу якість, що повністю відповідає вимогам процедури закупівлі.
- (585) Частиною другою статті 4 Закону України «Про захист економічної конкуренції» передбачено, що суб'єкти господарювання зобов'язані сприяти розвитку конкуренції та не вчиняти будь-яких неправомірних дій, які можуть мати негативний вплив на конкуренцію.
- (586) Згідно з пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції» порушенням законодавства про захист економічної конкуренції є антиконкурентні узгоджені дії.
- (587) Частиною першою статті 5 Закону України «Про захист економічної конкуренції» передбачено, що узгодженими діями є, зокрема, укладення суб'єктами господарювання угод у будь-якій формі, а також будь-яка інша погоджена конкурентна поведінка (діяльність, бездіяльність) суб'єктів господарювання; частиною другою цієї статті встановлено, що особи, які чинять або мають намір чинити узгоджені дії, є учасниками узгоджених дій.
- (588) Пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції» встановлено, що антиконкурентними узгодженими діями визнаються узгоджені дії, які стосуються спотворення результатів торгів, аукціонів, конкурсів, тендерів.
- (589) Відповідно до частини четвертої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції» вчинення антиконкурентних узгоджених дій забороняється і тягне за собою відповідальність згідно із законом.
- (590) Таким чином, встановленими у Справі обставинами у їх сукупності доведено, що ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» вчинили порушення, передбачені пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді вчинення антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів Торгів № 1-8.

## **6. Заперечення Відповідачів та їх спростування**

- (591) На подання з попередніми висновками у Справі, надіслане ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» листом Відділення від 13.06.2024 № 70-02/1548е, ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» не надало зауважень та заперечень.
- (592) На подання з попередніми висновками у Справі, надіслане ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА

ТЕХНІКА» листом Відділення 13.06.2024 № 70-02/1549е, ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» не надало зауважень та заперечень.

## **7. Остаточні висновки адміністративної колегії Відділення**

(593) Таким чином, доказами, зібраними у справі, доводиться, а дослідженням усієї сукупності факторів, що об'єктивно могли вплинути на поведінку Відповідачів, не спростовується висновок адміністративної колегії Відділення про те, що дії ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» та ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», які полягали у погодженні поведінки при підготовці та участі у Торгах, що доводиться:

### **Торги № 1**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 1;
- наявність спільних працівників;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

### **Торги № 2**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 2 одним з Відповідачів;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

### **Торги № 3**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій для участі, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;

- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 3 одним з Відповідачів, схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 3;
- наявність спільних працівників;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 4**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 4 одним з Відповідачів, схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 4;
- взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 4;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 5**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 5 одним з Відповідачів;
- взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 5;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 6**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;

- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 6;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 7**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 7 одним з Відповідачів;
- взаємний перехід працівників Відповідачів у період до проведення Торгів № 7;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

#### **Торги № 8**

- використання одних і тих же IP-адрес та синхронність дій під час подання тендерних пропозицій, використання одних і тих же IP-адрес для входу в аукціон, подання податкової звітності;
- наявність фінансової допомоги між Відповідачами;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- використання Відповідачами одних і тих же номерів телефонів;
- схожість та нетипові помилки в документах, завантажених для участі у Торгах № 8, подання неповного пакету документів для участі в Торгах № 8 одним з Відповідачів;
- наявність у фінансового директора ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» доступу до банківських рахунків ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»;

є узгодженою поведінкою, що стосується спотворення результатів торгів шляхом погодження своєї поведінки під час підготовки тендерних пропозицій та участі у процедурах закупівель, проведених:

- АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «УКРГАЗВИДОБУВАННЯ» В ОСОБІ ФІЛІЇ «ШЕБЕЛИНКАГАЗВИДОБУВАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи - інформація, доступ до якої обмежено) на закупівлю - 50530000-9 Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки (Послуги з ремонту і технічного обслуговування станцій компресорних пересувних) (код ДК 021:2015: 50530000-9 — Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»:

UA-2018-03-01-001466-с));

• ТРИПІЛЬСЬКОЮ ТЕПЛОВОЮ ЕЛЕКТРИЧНОЮ СТАНЦІЄЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) на закупівлю:

- насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 - Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2017-10-09-000252-с);

- насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-05-31-001119-а);

- насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу, мазутних насосів та інше в асортименті) 20 найменувань (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-05-07-000177-с);

- насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу, колеса робочі) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-07-18-000825-б);

- насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2019-03-19-000524-б);

• КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «КРИВБАСВОДОКАНАЛ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*) на закупівлю:

- насоси (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівель в системі «Prozorro»: UA-2018-09-14-002583-с);

- насоси (код ДК 021:2015:42120000-6: Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2020-02-28-002415-а).

## 8. Визначення розміру штрафу

- (594) Відповідно до частини другої статті 52 Закону України «Про захист економічної конкуренції» за порушення, передбачене пунктом 1 статті 50 цього Закону, накладається штраф у розмірі до десяти відсотків доходу (виручки) суб'єкта господарювання від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за останній звітний рік, що передував року, в якому накладається штраф.
- (595) Згідно з інформацією, наданою ГУ ДПС у Сумській області листом від 05.06.2024 № 4703/5/18-28-04-03-04 (вх. № 70-01/646кі від 06.06.2024), (*інформація з обмеженим доступом*).
- (596) За інформацією ТОВ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА», наданою листом від 25.06.2024 № 75 (вх. № 70-01/1619 від 25.06.2024) розмір доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг), отриманий за 2023 рік, становить 70 988 696,71 гривень (сімдесят мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч шістьсот дев'яносто шість гривень сімдесят одна копійка).

- (597) Відповідно до інформації, наданої ГОЛОВНИМ УПРАВЛІННЯМ ДПС У МІСТІ КИЄВІ листом від 28.03.2024 № 8489/5/26-15-04-03-04 (вх. № 70-01/791 від 22.03.2024), ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» фінансову звітність до контролюючого органу не подавало.
- (598) На вимогу Голови Відділення від 24.04.2024 № 70-02/С-1290 ПП «НТЦ «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» не надало інформацію про обсяги доходу за 2023 рік.
- (599) Відповідно до частини п'ятої статті 52 Закону України «Про захист економічної конкуренції», якщо доходу (виручки) немає або відповідач на вимогу органів Антимонопольного комітету України, голови його територіального відділення не надав розмір доходу (виручки), штраф, передбачений абзацом другим частини другої цієї статті, накладається у розмірі до двадцяти тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян.

Відповідно до абзацу четвертого пункту 2 розділу II «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України № 3295-IX від 09.08.2023 «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства про захист економічної конкуренції та діяльності Антимонопольного комітету України» справи про порушення законодавства про захист економічної конкуренції, розгляд яких розпочато до дня набрання чинності цим Законом, розглядаються відповідно до законодавства, яке діяло до дня набрання чинності цим Законом.

Ураховуючи викладене, керуючись статтями 7, 14 Закону України «Про Антимонопольний комітет України», статтями 48 і 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 № 32-р, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.03.2001 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 № 5, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 06.05.1994 за № 90/299 (у редакції розпорядження Антимонопольного комітету України від 29.06.1998 № 169-р) (із змінами), адміністративна колегія Східного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України

#### ПОСТАНОВИЛА:

1. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «УКРГАЗВИДОБУВАННЯ» в особі ФІЛІЇ «ШЕБЕЛИНКАГАЗВИДОБУВАННЯ» на закупівлю - 50530000-9 Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки (Послуги з ремонту і технічного обслуговування станцій



компресорних пересувних) (код ДК 021:2015: 50530000-9 — Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-03-01-001466-с).

2. За порушення, вказане в пункті 1 резолютивної частини цього рішення, накладати на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

3. За порушення, вказане в пункті 1 резолютивної частини цього рішення, накладати на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

4. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених ТРИПІЛЬСЬКОЮ ТЕПЛОВОЮ ЕЛЕКТРИЧНОЮ СТАНЦІЄЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРЕНЕРГО» на закупівлю - насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 - Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2017-10-09-000252-с).

5. За порушення, вказане в пункті 4 резолютивної частини цього рішення, накладати на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

6. За порушення, вказане в пункті 4 резолютивної частини цього рішення, накладати на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

7. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено* 3, місцезнаходження *інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених ТРИПІЛЬСЬКОЮ ТЕПЛОВОЮ ЕЛЕКТРИЧНОЮ СТАНЦІЄЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРЕНЕРГО» на закупівлю - насоси та компресори (Запасні частини до насосів

машзалу) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-05-31-001119-a).

8. За порушення, вказане в пункті 7 резолютивної частини цього рішення, накладати на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

9. За порушення, вказане в пункті 7 резолютивної частини цього рішення, накладати на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

10. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено, інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено, місцезнаходження: інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених ТРИПІЛЬСЬКОЮ ТЕПЛОВОЮ ЕЛЕКТРИЧНОЮ СТАНЦІЄЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРЕНЕРГО» на закупівлю - насоси та компресори (Запасні частини до насосів машзалу, мазутних насосів та інше в асортименті) 20 найменувань (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-05-07-000177-с).

11. За порушення, вказане в пункті 10 резолютивної частини цього рішення, накладати на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

12. За порушення, вказане в пункті 10 резолютивної частини цього рішення, накладати на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

13. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено, місцезнаходження: інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено, місцезнаходження: інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених ТРИПІЛЬСЬКОЮ ТЕПЛОВОЮ ЕЛЕКТРИЧНОЮ СТАНЦІЄЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРЕНЕРГО» на закупівлю - насоси та компресори (Запасні частини до насосів

машзалу, колеса робочі) (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2018-07-18-000825-b).

14. За порушення, вказане в пункті 13 резолютивної частини цього рішення, накладити на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) 3) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

15. За порушення, вказане в пункті 13 резолютивної частини цього рішення, накладити на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

16. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених ТРИПІЛЬСЬКОЮ ТЕПЛОВОЮ ЕЛЕКТРИЧНОЮ СТАНЦІЄЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРЕНЕРГО» на закупівлю - насоси та компресори (Запасні частини до насосів в асортименті) 4 найменування (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»:UA-2019-03-19-000524-b).

17. За порушення, вказане в пункті 16 резолютивної частини цього рішення, накладити на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

18. За порушення, вказане в пункті 16 резолютивної частини цього рішення, накладити на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

19. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «КРИВБАСВОДОКАНАЛ» на закупівлю - насоси (код ДК 021:2015: 42120000-6 — Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівель в системі «Prozorro»: UA-2018-09-14-002583-с).

20. За порушення, вказане в пункті 19 резолютивної частини цього рішення, накласти на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

21. За порушення, вказане в пункті 19 резолютивної частини цього рішення, накласти на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

22. Визнати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) та ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи – *інформація, доступ до якої обмежено*, місцезнаходження: *інформація, доступ до якої обмежено*) вчинили порушення, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «КРИВБАСВОДОКАНАЛ» на закупівлю - насоси (код ДК 021:2015:42120000-6: Насоси та компресори) (ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro»: UA-2020-02-28-002415-a).

23. За порушення, вказане в пункті 22 резолютивної частини цього рішення, накласти на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМСЬКА НАСОСНА ТЕХНІКА» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

24. За порушення, вказане в пункті 22 резолютивної частини цього рішення, накласти на ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» (ідентифікаційний код юридичної особи - *інформація, доступ до якої обмежено*) штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

Штраф підлягає сплаті у двомісячний строк з дня одержання рішення.

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

Відповідно 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.

Голова колегії

Юрій ГЛАДИК