



# АНТИМОНОПОЛЬНИЙ КОМІТЕТ УКРАЇНИ

## РІШЕННЯ

### АДМІНІСТРАТИВНОЇ КОЛЕГІЇ ПІВНІЧНОГО МІЖОБЛАСНОГО ТЕРИТОРІАЛЬНОГО ВІДДІЛЕННЯ

«27» грудня 2023 року

№ 60/151-р/к

справа № 32/60/32-рп/к.21

м. Київ

Про порушення законодавства про захист економічної конкуренції та накладення штрафу

Товариство з обмеженою відповідальністю «Київтехімпорт», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі – ТОВ «Київтехімпорт») та товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі – ТОВ «Економ Фліп Мікс») [попередня назва – товариство з обмеженою відповідальністю «Альтер-Треїдинг ЛТД», далі – ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»] подали тендерні пропозиції на участь у наступних тендерних процедурах закупівель, які проводились за допомогою системи електронних закупівель «Prozorro»:

- «Світильники та освітлювальна арматура (Вишки освітлювальні)», яка проводилась філією «Оператор газосховищ України» акціонерного товариства «Укртрансгаз», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*, ідентифікатор закупівлі в системі – UA-2020-03-26-000087-с [далі – **Процедура закупівлі-1**]. Очікувана вартість закупівлі – 3 140 666,67 грн;

- «Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації (Установка комплексної очистки олив)», яка проводилась товариством з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*, ідентифікатор закупівлі в системі – UA-2020-06-04-007710-б [далі – **Процедура закупівлі-2**]. Очікувана вартість закупівлі – 4 382 800,00;

- «Машини спеціального призначення різні (Поршні для очищення внутрішніх поверхонь трубопроводів)», яка проводилась товариством з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*, ідентифікатор закупівлі в системі – UA-2020-10-22-010574-а [далі – **Процедура закупівлі-3**]. Очікувана вартість закупівлі – 1 017 880,00 (далі разом – **Процедури закупівель**).

При цьому, ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Економ Фліп Мікс» [попередня назва – ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»] узгодили свою поведінку з метою усунення змагання під час підготовки та участі в зазначених торгах.

За результатами розгляду справи № 32/60/32-рп/к.21 дії ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Економ Фліп Мікс» [попередня назва – ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»] визнано антиконкурентними узгодженими діями, що стосуються спотворення результатів торгів, під час їх участі у **Процедурах закупівель**, що є порушенням пункту 1 статті 50 та пункту 4

частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції».

На ТОВ «Київтехімпорт» накладено штраф на загальну суму 204 000 (двісті чотири тисячі) гривень.

На ТОВ «Економ Фліп Мікс» [попередня назва – ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»] накладено штраф на загальну суму 204 000 (двісті чотири тисячі) гривень.

Відповідно до пункту 4 частини першої статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі» вчинення суб'єктами господарювання зазначеного порушення є підставою для відмови цим суб'єктам господарювання в участі в інших процедурах закупівлі та для відхилення їх тендерних пропозицій протягом 3 років після винесення рішення.

Адміністративна колегія Північного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України (далі – адміністративна колегія Відділення), розглянувши матеріали справи № 32/60/32-рп/к.21 про порушення ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Економ Фліп Мікс» [попередня назва – ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»] законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 1 статті 50 та пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції» та подання Четвертого відділу досліджень і розслідувань від 13.10.2023 № 60-03/237п

## ВСТАНОВИЛА:

### 1. ВІДПОВІДАЧІ

- (1) Відповідачами у справі № 32/60/32-рп/к.21 (далі - Справа) є такі суб'єкти господарювання (далі разом – Відповідачі), а саме:
- (2) товариство з обмеженою відповідальністю «Київтехімпорт», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*. Адреса місцезнаходження: *«Інформація, доступ до якої обмежено»*.
- (3) Відповідно до відомостей, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (далі – ЄДР), основним видом діяльності ТОВ «Київтехімпорт» є оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього (код КВЕД 46.74).
- (4) Товариство з обмеженою відповідальністю «Альтер-Треїдинг ЛТД», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* [нова назва – товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс»]. Адреса місцезнаходження в період проведення Процедур закупівель: *«Інформація, доступ до якої обмежено»*. Основним видом діяльності ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] в період проведення Процедур закупівель була оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього (код КВЕД 46.74).
- (5) Згідно з витягом з ЄДР від 27.12.2023 № 350947604056, **27.12.2023** в ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] відбулись наступні зміни:
  - зміна інформації для здійснення зв'язку з юридичною особою;
  - зміна кінцевого бенефіціарного власника;
  - зміна керівника або відомостей про керівника юридичної особи;
  - зміна місцезнаходження юридичної особи;
  - зміна найменування юридичної особи (повного та/або скороченого);

- зміна структури власності;
- зміна установчих документів.

- (6) Відповідно до відомостей, які містяться в ЄДР, адреса місцезнаходження ТОВ «Економ Фліп Мікс» [попередня назва - ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»]: *«Інформація, доступ до якої обмежено»*. Основним видом діяльності ТОВ «Економ Фліп Мікс» [попередня назва - ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»] є оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього (код КВЕД 46.74).
- (7) У розумінні статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції» ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Економ Фліп Мікс» [попередня назва – ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»] є суб'єктами господарювання.

## 2. ПРОЦЕСУАЛЬНІ ДІЇ

- (8) Розпорядженням адміністративної колегії Відділення від 25.02.2021 № 60/32-рп/к розпочато розгляд справи № 32/60/32-рп/к.21 за ознаками вчинення ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] порушень законодавства про захист економічної конкуренції, передбачених пунктом 1 статті 50 та пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді вчинення антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів.
- (9) Листом від 25.02.2021 № 60-02/1436 на юридичну адресу ТОВ «Київтехімпорт» було направлено копію розпорядження про початок розгляду справи.
- (10) Листом від 25.02.2021 № 60-02/1435 на юридичну адресу у період проведення Процедур закупівель ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] було направлено копію розпорядження про початок розгляду справи.
- (11) Відповідно до рекомендованих повідомлень про вручення поштового відправлення ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] отримали копію розпорядження про початок розгляду справи 11.03.2021 та 12.03.2021 відповідно.
- (12) Головою Північного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України (далі – Відділення) ТОВ «Київтехімпорт» надіслано вимогу про надання інформації від 14.01.2021 № 60-02/225, ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] - від 14.01.2021 № 60-02/224.
- (13) Листами від 16.10.2023 № 60-02/4372 та від 16.10.2023 № 60-02/4371 на юридичні адреси ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] відповідно було направлено витяги з подання про попередні висновки від 13.10.2023 № 60-03/237п у справі № 32/60/32-рп/к.21 (далі – Подання).
- (14) Згідно з рекомендованими повідомленнями про вручення поштового відправлення ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] отримали Подання 26.10.2023 та 09.11.2023 відповідно.
- (15) ТОВ «Київтехімпорт» листом б/д б/н (вх. № 60-01/4220 від 26.12.2023) надало письмові пояснення до змісту Подання.
- (16) Станом на дату прийняття рішення будь-яких зауважень чи заперечень щодо змісту Подання ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»]

не надало.

### 3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОРГИ

#### 3.1. Інформація щодо Процедури закупівлі-1

- (17) Філією «Оператор газосховищ України» акціонерного товариства «Укртрансгаз» (далі – Замовник-1) проведено процедуру електронних торгів на закупівлю за предметом «Світильники та освітлювальна арматура (Вишки освітлювальні)», ідентифікатор закупівлі в системі «ProZorro» – UA-2020-03-26-000087-с. Очікувана вартість закупівлі становить - 3 140 666,67 грн.
- (18) Відповідно до форми реєстру отриманих тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-1** свої тендерні пропозиції надали наступні суб'єкти господарювання:
- ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»]. Тендерна пропозиція подана 15.04.2020 о 15:57;
  - ТОВ «Київтехімпорт». Тендерна пропозиція подана 15.04.2020 о 15:26;
  - товариство з обмеженою відповідальністю «Газенергобуд», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «Газенергобуд»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 15.04.2020 о 10:58;
  - товариство з обмеженою відповідальністю «Інтер-Кон Ресайклінг», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «ІКР»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 15.04.2020 о 12:52.
- (19) Процедура електронних торгів розпочалася 16 квітня 2020 року об 11:47.
- (20) За результатами проведення електронного аукціону вищезазначені суб'єкти господарювання запропонували наступні ціни для участі у **Процедурі закупівлі-1** [див. таблицю 1].

Таблиця 1

| № з/п | Найменування учасника   | Тендерна пропозиція з ПДВ, грн |              |
|-------|---|--------------------------------|--------------|
|       |   | Початкова                      | Кінцева      |
| 1     | ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | 2 670 000,00                   | 2 670 000,00 |
| 2     | ТОВ «Київтехімпорт»   | 2 965 320,00                   | 2 965 320,00 |
| 3     | ТОВ «Газенергобуд»  | 3 090 000,00                   | 3 090 000,00 |
| 4     | ТОВ «ІКР»   | 3 140 400,00                   | 3 140 400,00 |

- (16) Найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»].
- (17) Із ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] Замовник-1 уклав договір про закупівлю товарів (матеріально-технічних ресурсів) від 01.06.2020 № 2006000001 на загальну суму 2 670 000,00 грн з ПДВ.

#### 3.2. Інформація щодо Процедури закупівлі-2

- (18) Товариством з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України» (далі – Замовник-2) проведено процедуру електронних торгів на закупівлю за предметом «Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації (Установка комплексної очистки оливо)», ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» – UA-2020-06-04-007710-b. Очікувана вартість закупівлі становить 4 382 800,00 грн.

(19) Відповідно до форми реєстру отриманих тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-2** свої тендерні пропозиції надали наступні суб'єкти господарювання:

- товариство з обмеженою відповідальністю «Сої Групп», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «Сої Групп»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 03.07.2020 об 11:11;
- товариство з обмеженою відповідальністю «Завод Укрбудмаш», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «Завод Укрбудмаш»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 03.07.2020 о 14:13, 14:14 та 14:29;
- товариство з обмеженою відповідальністю «Інвент Групп», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «Інвент Групп»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 03.07.2020 о 16:22;
- товариство з обмеженою відповідальністю «Інкос Лайн», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «Інкос Лайн»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 03.07.2020 о 16:59 та 17:01;
- товариство з обмеженою відповідальністю «Лабораторія Інноваційних Технологій Очистки», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «ЛІТО»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 03.07.2020 о 17:57 та 18:27;
- товариство з обмеженою відповідальністю «В Вікторія», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «В Вікторія»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 03.07.2020 о 23:21;
- ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»]. Тендерна пропозиція подана 04.07.2020 о 14:49 та о 14:51;
- ТОВ «Київтехімпорт». Тендерна пропозиція подана 04.07.2020 о 12:58 та о 13:11.

(20) Згідно з протоколом розгляду тендерних пропозицій Замовника-2, тендерні пропозиції ТОВ «Сої Групп», ТОВ «Завод Укрбудмаш», ТОВ «Інкос Лайн», ТОВ «ЛІТО», ТОВ «В Вікторія», ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] та ТОВ «Київтехімпорт» до проведення аукціону було відхилено як такі, що не відповідають умовам технічної специфікації та іншим вимогам щодо предмета закупівлі. Тендерну пропозицію ТОВ «Інвент Групп» – допущено до аукціону.

(21) Процедура електронних торгів розпочалася 04 липня 2020 року о 18:00.

(22) За результатами проведення електронного аукціону ТОВ «Інвент Групп» запропонувало наступні ціни для участі у **Процедурі закупівлі-2** [див. таблицю 2].

Таблиця 2

| № з/п | Найменування учасника | Тендерна пропозиція без ПДВ, грн |              |
|-------|-----------------------|----------------------------------|--------------|
|       |                       | Початкова                        | Кінцева      |
| 1     | ТОВ «Інвент Групп»    | 4 382 800,00                     | 4 382 800,00 |

(23) **Процедуру закупівлі-2** 31.08.2020 було відмінено Замовником-2. Причина відміни – допущення до оцінки менше двох тендерних пропозицій.

### 3.3. Інформація щодо Процедури закупівлі-3

- (24) Замовником-2 проведено процедуру електронних торгів на закупівлю за предметом «Машини спеціального призначення різні (Поршні для очищення внутрішніх поверхонь трубопроводів)», ідентифікатор закупівлі в системі «Prozorro» – UA-2020-10-22-010574-а. Очікувана вартість закупівлі становить 1 017 880,00 грн.
- (25) Відповідно до форми реєстру отриманих тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-3** свої тендерні пропозиції надали наступні суб'єкти господарювання:
- товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія «Актив Альянс», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «Компанія «Актив Альянс»). Адреса місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тендерна пропозиція подана 23.11.2020 о 16:57, 16:58;
  - ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»]. Тендерна пропозиція подана 24.11.2020 о 13:12, 13:13 та о 13:14;
  - ТОВ «Київтехімпорт». Тендерна пропозиція подана 24.11.2020 о 12:58, 13:02.
- (26) Процедура електронних торгів розпочалася 30 грудня 2020 року о 14:00.
- (27) За результатами проведення електронного аукціону вищезазначені суб'єкти господарювання запропонували наступні ціни для участі у **Процедурі закупівлі-3** [див. таблицю 3].

Таблиця 3

| № з/п | Найменування учасника   | Тендерна пропозиція без ПДВ, грн |            |
|-------|---|----------------------------------|------------|
|       |   | Початкова                        | Кінцева    |
| 1     | ТОВ «Компанія «Актив Альянс»                                    | 917 000,00                       | 475 500,00 |
| 2     | ТОВ «Київтехімпорт»   | 958 000,00                       | 476 000,00 |
| 3     | ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | 960 270,00                       | 960 270,00 |

- (28) Найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «Компанія «Актив Альянс».
- (29) Із ТОВ «Компанія «Актив Альянс» Замовник-2 уклав договір про закупівлю товарів (матеріально-технічних ресурсів) від 19.01.2021 № 2101000092 на загальну суму 570 600,00 грн з ПДВ.

#### 4. ВСТАНОВЛЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ

- (30) Аналіз матеріалів Справи свідчить про антиконкурентну узгоджену поведінку ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] під час участі у **Процедурах закупівель**, що підтверджується таким.

##### 4.1. Щодо Процедури закупівлі-1

##### 4.1.1. Пов'язаність Відповідачів через фізичних осіб сімейними зв'язками, які займали керівні посади у період проведення Процедури закупівлі-1

- (31) Відповідно до витягу з ЄДР від 05.02.2021 № 28159932505, у період проведення **Процедури закупівлі-1**, керівником ТОВ «Київтехімпорт» був ОСОБА-1.
- (32) ТОВ «Київтехімпорт» листом від 02.04.2021 № 077/04 (вх. № 60-01/1818 від 05.04.2021) [далі – Лист № 60-01/1818] надало редакції статуту товариства, дійсні у період проведення **Процедури закупівлі-1**, згідно яких, ОСОБА-1, як керівник, здійснював управління поточною діяльністю товариства та мав наступні повноваження, зокрема:

- розробка поточних планів діяльності товариства і заходи, що є необхідними для вирішення його завдань;
  - затвердження ціни на продукцію та тарифи на послуги;
  - розпорядження майном та коштами товариства;
  - укладання/вчинення цивільно-правових та/або господарсько-правових договорів (правочини, угоди), видання довіреностей, відкриття в банках поточних та інших рахунків;
  - користування правом підпису фінансових документів товариства;
  - обґрунтування порядку розподілу прибутку, дивідендів, засобів покриття збитків.
- (33) Також ТОВ «Київтехімпорт» Листом № 60-01/1818 надало наступну інформацію про зміни у період проведення **Процедури закупівлі-1** щодо засновників товариства (згідно затверджених статутів):
- з 26.10.2018 по 21.05.2020 ОСОБА-1 був одним із учасників товариства із часткою у статутному капіталі 25 %;
  - з 21.05.2020 по 02.11.2020 ОСОБА-2 – був єдиним учасником товариства із часткою у статутному капіталі 100 %.
- (34) Отже, директором (керівником) та підписантом ТОВ «Київтехімпорт» у період проведення **Процедури закупівлі-1** та одним із учасників у період проведення **Процедури закупівлі-1** (до 21.05.2020) був ОСОБА-1.
- (35) Відповідно до витягу з ЄДР від 09.02.2021 № 292970230852 у період проведення **Процедури закупівлі-1** керівником ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] була ОСОБА-3.
- (36) Згідно із статутом ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»], дійсним у період проведення **Процедури закупівлі-1**, наданий товариством листом від 20.10.2021 № 218/2021 (вх. № 60-01/5076 від 21.10.2021) директор (керівник), як виконавчий орган, здійснює управління поточною діяльністю підприємства.
- (37) За інформацією, яка була надана товариством з обмеженою відповідальністю «Закупки.Пром.УА», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі - ТОВ «Закупки.Пром.УА») листом від 07.10.2020 № 1355/10 (вх. № 60-01/3871 від 12.10.2020) та товариством з обмеженою відповідальністю «Е-ТЕНДЕР», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі - ТОВ «Е-ТЕНДЕР») листом від 25.09.2020 № 661 (вх. № 60-01/3634 від 29.09.2020), Відповідачі при реєстрації для участі в **Процедурі закупівлі-1** надали наступних контактних осіб:
- ТОВ «Київтехімпорт»: ОСОБА-1;
  - ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»]: ОСОБА-3.
- (38) Східне міжрегіональне управління Міністерства юстиції України листом від 19.10.2020 № 28111/69459/1/20Л/05.3Л (вх. № 60-01/4024 від 19.10.2020) повідомило, що актових записів про шлюб на момент надання інформації ОСОБА-1 та ОСОБА-3 немає, але вони мають спільних дітей – *«Інформація, доступ до якої обмежено»*.
- (39) Таким чином, керівники ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] мали двох спільних дітей, а отже були пов'язані сімейними зв'язками.

- (40) Отже, ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] були пов'язані через фізичних осіб – ОСОБА-1 та ОСОБА-3, які були контактними особами Відповідачів при подачі тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-1**.

#### 4.1.2. Наявність між Відповідачами господарських відносин під час проведення **Процедури закупівлі-1** у вигляді надання поворотної фінансової допомоги

- (41) Відповідно до банківських виписок, наданих акціонерним товариством «Райффайзен Банк Аваль», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі – АТ «Райффайзен Банк Аваль» (лист від 10.11.2020 № 81-15-9/8367-БТ, вх. № 60-01/1463кі від 16.11.2020) [далі – Лист № 60-01/1463кі], між ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»], зокрема у період проведення **Процедури закупівлі-1**, існували господарські відносини у вигляді надання поворотної фінансової допомоги [див. таблицю 4].

Таблиця 4

| Платник             | Отримувач   | Дата перерахування                           | Сума коштів, грн                             | Призначення платежу                          |
|---------------------|---|--|--|--|
| ТОВ «Київтехімпорт» | ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> |
| ТОВ «Київтехімпорт» | ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> |
| ТОВ «Київтехімпорт» | ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> | <i>«Інформація, доступ до якої обмежено»</i> |

- (42) Отже, між Відповідачами існували господарські відносини під час проведення **Процедури закупівлі-1** у вигляді надання та повернення фінансової допомоги.
- (43) Відповідно до абзацу восьмого підпункту 14.1.257 пункту 14.1 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 інших видів компенсацій у вигляді користування такими коштами.
- (44) 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.
- (45) При цьому означене змагання не залишає місця таким обставинам, як надання фінансової допомоги, оскільки надання такої допомоги збільшує шанси того суб'єкта господарювання у змаганні, який цю допомогу отримує, по відношенню до того суб'єкта господарювання, який таку допомогу надає.
- (46) Крім того, за своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені між собою спільністю економічних інтересів, оскільки надається на безвідсотковій основі.

- (47) 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.
- (48) Отже, у разі неповернення фінансової допомоги прибуток суб'єкта господарювання зменшиться на відповідну величину, а такий суб'єкт господарювання не досягне мети своєї діяльності.
- (49) Виходячи з наведеного суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, крім всього переліченого, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримусь, оскільки розраховує на її повернення.
- (50) Отже, взаємовідносини між ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] стосувались наданням поворотної фінансової допомоги, що свідчить про фінансову підтримку Відповідачами один одного в господарській діяльності під час участі у **Процедурі закупівлі-1**.
- (51) Наявність таких відносин свідчить про спільну (узгоджену) поведінку Відповідачів під час участі у **Процедурі закупівлі-1**.

#### 4.1.3. Залучення до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення **Процедурі закупівлі-1**

- (52) ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] Листом № 60-01/5076 надало інформацію, згідно якої, у період проведення **Процедурі закупівлі-1**, ведення бухгалтерського обліку товариством покладено на фізичну особу-підприємця ОСОБА-4 на підставі договору про надання абонентських послуг № БО-01/10/19 від 01.10.2019 (далі – Договір), який був укладений строком з 01.10.2019 по 01.10.2020.
- (53) За Договором виконавець, в особі ОСОБА-4, приймає, зокрема, наступні зобов'язання відносно ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] (Замовника):
- щомісячне ведення бухгалтерського обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - щомісячне ведення податкового обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - ведення бухгалтерського обліку у відповідності до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій;
  - ведення податкового обліку у відповідності до Податкового Кодексу України.
- (54) ТОВ «Київтехімпорт» Листом № 60-01/1818 надало інформацію, згідно якої послуги із забезпечення ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності у період проведення **Процедурі закупівлі-1** товариству надавало товариство з обмеженою відповідальністю «Правова бухгалтерська компанія «Преміум-Аутсортинг», ідентифікаційний номер юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг») на підставі договору про надання бухгалтерських послуг від 14.01.2014 № 01/14 (далі – Договір № 01/14). Строк дії Договору № 01/14 з 14.01.2014 по 14.01.2015. В Договорі № 01/14 вказано, що він може бути змінений, припинений, доповнений,

подовжений і розірваний за згодою сторін, що оформлюється відповідною додатковою угодою, підписаною обома сторонами. Додаткових угод ТОВ «Київтехімпорт» не надало, отже Договір № 01/14 на період проведення **Процедури закупівлі-1** був дійсним.

- (55) За Договором ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» приймає, зокрема, наступні зобов'язання відносно ТОВ «Київтехімпорт» (Замовника):
- щомісячне ведення бухгалтерського обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - щомісячне ведення податкового обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - ведення бухгалтерського обліку у відповідності до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій;
  - ведення податкового обліку у відповідності до Податкового Кодексу України.
- (56) Згідно витягу з ЄДР від 26.09.2023 № 328861719353 ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» 02.04.2019 змінило назву на товариство з обмеженою відповідальністю «Агенство-Преміум» (далі – ТОВ «Агенство-Преміум»). Засновником (учасником) та вигодоодержувачем ТОВ «Агенство-Преміум» у період проведення **Процедури закупівлі-1** була ОСОБА-4.
- (57) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у м. Києві (лист від 17.08.2020 № 19344/9/26-15-02-06-19, вх. № 60-01/1080кі від 21.08.2020), в ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] протягом I півріччя 2020 року, тобто під час проведення **Процедури закупівлі-1**, перебувала в трудових відносинах (отримувала доходи) ОСОБА-4.
- (58) Згідно з інформацією, наданою АТ КБ «ПриватБанк» (лист від 17.11.2020 № 20.1.0.0/7-201110/5944, вх. № 60-01/1483кі від 19.11.2020), Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-1** здійснювали платежі ОСОБА-4 [див. таблицю 5].

Таблиця 5

| Відповідачі   | Дата                                  | Сума                                  | Призначення                           |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ТОВ «Київтехімпорт»   | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
|   | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
|   | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |

- (59) Отже, ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] для ведення бухгалтерського обліку та подачі фінансової звітності, у період проведення **Процедури закупівлі-1**, залучали суб'єктів господарювання, які пов'язані через фізичну особу – ОСОБА-4, що свідчить про наявність можливості доступу та обміну інформацією щодо господарської та фінансової діяльності, у тому числі й щодо участі у **Процедурі закупівлі-1**.

#### 4.1.4. Використання Відповідачами у період проведення **Процедури закупівлі-1** одних ІР-адрес для участі у **Процедурі закупівлі-1** та в господарській діяльності

- (60) Відповідно до інформації, наданої Державним підприємством «Прозорро», ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі -

ДП «Прозорро») (лист від 14.08.2020 № 206/01/1952/03, вх. № 60-01/3084 від 21.08.2020), ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] для участі у **Процедурі закупівлі-1** заходили в аукціон з однієї ІР-адреси (далі – **ІР-адреса-1**).

- (61) Свої пропозиції для участі у **Процедурі закупівлі-1** ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] подавали з наступних електронних майданчиків:
- ТОВ «Київтехімпорт» – ТОВ «Закупки.Пром.УА»;
  - ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] – ТОВ «Е-ТЕНДЕР».
- (62) За інформацією, яка була надана ТОВ «Закупки.Пром.УА» листом від 07.10.2020 № 1355/10 (вх. № 60-01/3871 від 12.10.2020), ТОВ «Київтехімпорт» для участі у **Процедурі закупівлі-1** створювало свою пропозицію з ІР-адреси (далі – **ІР-адреса-2**).
- (63) За інформацією, яка була надана ТОВ «Е-ТЕНДЕР» листом від 25.09.2020 № 661 (вх. № 60-01/3634 від 29.09.2020), ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] для участі у **Процедурі закупівлі-1** створювало свою пропозицію, зокрема, з **ІР-адреси-1**.
- (64) Крім того, акціонерне товариство комерційний банк «ПриватБанк», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі - АТ КБ «ПриватБанк») листом від 17.11.2020 № 20.1.0.0/7-201110/5944 (вх. № 60-01/1483кі від 19.11.2020) повідомило, що ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення **Процедури закупівлі-1** здійснювали керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», зокрема з **ІР-адреси-1, ІР-адреси-2 та ІР-адреса-3**.
- (65) За інформацією, наданою Головним управлінням ДПС у м. Києві (лист від 17.08.2020 № 19344/9/26-15-02-06-19, вх. № 60-01/1080кі від 21.08.2020), ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення **Процедури закупівлі-1** подавали фінансову звітність з **ІР-адреси-3**.
- (66) Відповідно до даних із мережі Інтернет (RIPE Database) послуги з доступу до мережі Інтернет за **ІР-адресою-1** надавались товариством з обмеженою відповідальністю «БМД НЕТ», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі – ТОВ «БМД НЕТ»), за **ІР-адресою-2** – товариством з обмеженою відповідальністю «УКРДАТАКОМ», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі – ТОВ «УКРДАТАКОМ»), за **ІР-адресою-3** – товариством з обмеженою відповідальністю «КОНТЕНТ ДЕЛІВЕРІ НЕТВОРК», ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»* (далі – ТОВ «КДН»).
- (67) ТОВ «БМД НЕТ» листом від 04.02.2022 № 4022022/1 (вх. № 60-01/402 від 07.02.2022) надало інформацію, згідно якої **ІР-адреса-1** використовується товариством для надання комунікаційних послуг у вигляді шлюзу за використанням технології NAT. Відповідно, надати інформацію стосовно всіх абонентів, які використовують цю ІР-адресу неможливо.
- (68) Алгоритм роботи технології NAT полягає в тому, що коли клієнт в мережі відправляє якийсь запит в Інтернет, маршрутизатор пересилає запит спеціального пристрою NAT, далі він перетворює адресу відправника в загальнодоступну ІР-адресу пристрою перед

пересиланням запиту в Інтернет і для подальшого отримання інформації з сервера. Коли відповідь отримана від зовнішнього джерела, NAT перетворює загальнодоступну IP-адресу в приватну IP-адресу перед самим пересиланням пакету клієнту.

- (69) Отже визначити абонента, якому належала **IP-адреса-1** у період проведення **Процедури закупівлі-1** Відділенню не вдалось.
- (70) Однак, використання Відповідачами однієї IP-адреси, яка використовується за технологією NAT, для входу в аукціон для участі у **Процедурі закупівлі-1**, з якої ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] створювало свою пропозицію для участі у **Процедурі закупівлі-1** не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про узгодженість дій під час участі у **Процедурі закупівлі-1**.
- (71) За інформацією, наданою ТОВ «УКРДАТАКОМ» листом від 06.06.2022 № 06/06-03 (вх. № 60-01/378кі від 21.06.2022) **IP-адреса-2** у період проведення **Процедури закупівлі-1** належала ОСОБА-5 згідно договору про надання послуг доступу до мережі «RUSANOVKA-NET» від 14.04.2014 № 7765/14/04 за адресою *«Інформація, доступ до якої обмежено»*.
- (72) Слід зазначити, що ОСОБА-5 не був працівником жодного з Відповідачів.
- (73) Отже, ТОВ «Київтехімпорт» для участі у **Процедурі закупівлі-1** створювало свою пропозицію з IP-адреси, з якої Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-1** здійснювали керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», яка належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів.
- (74) ТОВ «КДН» листом від 26.09.2023 № 26/09-2023 (вх. № 60-01/3246 від 28.09.2023) надало інформацію, згідно якої кінцеве обладнання споживача за **IP-адресою-3** у період проведення **Процедури закупівлі-1** знаходилось за адресою *«Інформація, доступ до якої обмежено»*. Згідно усного повідомлення, користувачем кінцевого обладнання був ОСОБА-6. Укладення договору із споживачем в письмовій формі не відбувалось.
- (75) За наявною у Відділення інформацією, ОСОБА-6 не був працівником жодного з Відповідачів.
- (76) Отже, Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-1** подавали фінансову звітність з однієї IP-адреси, яка належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів.
- (77) Виходячи з наведеного, у період проведення **Процедури закупівлі-1** Відповідачі заходили в аукціон для участі в **Процедурі закупівлі-1** та, зокрема, керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з однієї IP-адреси, з якої ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»], зокрема, подавало тендерну пропозицію для участі в **Процедурі закупівлі-1**, приналежність якої Відділенню встановити не вдалось; ТОВ «Київтехімпорт» для участі у **Процедурі закупівлі-1** створювало свою пропозицію з IP-адреси, з якої Відповідачі, зокрема, керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», що належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів. Також Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-1** подавали фінансову звітність з однієї IP-адреси, з якої зокрема, керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», що належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів (див. таблицю 6).

Таблиця 6

| Відповідачі   | Вхід в аукціон     | Дії на майданчику  | Подача фінансової звітності | Керування банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------------|---|
| ТОВ «Київтехімпорт»   | <b>ІР-адреса-1</b> | <b>ІР-адреса-2</b> | <b>ІР-адреса-3</b>          | <b>ІР-адреса-1</b><br><b>ІР-адреса-2</b><br><b>ІР-адреса-3</b>      |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | <b>ІР-адреса-1</b> | <b>ІР-адреса-1</b> | <b>ІР-адреса-3</b>          | <b>ІР-адреса-1</b><br><b>ІР-адреса-2</b><br><b>ІР-адреса-3</b>      |

(78) Отже, Відповідачі використовували для участі у **Процедурі закупівлі-1** та в своїй господарській діяльності у період проведення **Процедури закупівлі-1** спільні ІР-адреси, що є свідченням наявності умов для обміну інформацією між Відповідачами, що в свою чергу свідчить про спільну (узгоджену) поведінку ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] під час участі у **Процедурі закупівлі-1**.

#### 4.2. Щодо Процедури закупівлі-2

##### 4.2.1. Пов'язаність Відповідачів через фізичних осіб сімейними зв'язками, які займали керівні посади у період проведення Процедури закупівлі-2

- (79) Відповідно до витягу з ЄДР від 05.02.2021 № 112637402020, у період проведення **Процедури закупівлі-2** директором ТОВ «Київтехімпорт» був ОСОБА-1.
- (80) ТОВ «Київтехімпорт» Листом № 60-01/1818 надало Статут товариства, дійсний у період проведення **Процедури закупівлі-2**, згідно якого ОСОБА-1, як керівник, здійснював управління поточною діяльністю товариства та мав наступні повноваження, зокрема:
- розробка поточних планів діяльності товариства і заходи, що є необхідними для вирішення його завдань;
  - затвердження ціни на продукцію та тарифи на послуги;
  - розпорядження майном та коштами товариства;
  - укладання/вчинення цивільно-правових та/або господарсько-правових договорів (правочини, угоди), видання довіреностей, відкриття в банках поточних та інших рахунків;
  - користування правом підпису фінансових документів товариства;
  - обґрунтування порядку розподілу прибутку, дивідендів, засобів покриття збитків.
- (81) Отже, директором (керівником) та підписантом ТОВ «Київтехімпорт» у період проведення **Процедури закупівлі-2** був ОСОБА-1.
- (82) Відповідно до витягу з ЄДР від 09.02.2021 № 292970230852 у період проведення **Процедури закупівлі-2** керівником ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] була ОСОБА-3.
- (83) Згідно із статутом ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»], дійсним у період проведення **Процедури закупівлі-2**, наданий товариством листом від 20.10.2021 № 218/2021 (вх. № 60-01/5076 від 21.10.2021) директор (керівник), як виконавчий орган, здійснює управління поточною діяльністю підприємства.

- (84) За інформацією, яка була надана ТОВ «Закупки.Пром.УА» листом від 07.10.2020 № 1355/10 (вх. № 60-01/3871 від 12.10.2020) та ТОВ «Е-ТЕНДЕР» листом від 25.09.2020 № 661 (вх. № 60-01/3634 від 29.09.2020), Відповідачі при реєстрації для участі в **Процедурі закупівлі-2** надали наступних контактних осіб:
- ТОВ «Київтехімпорт»: ОСОБА-1;
  - ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»]: ОСОБА-3.
- (85) Східне міжрегіональне управління Міністерства юстиції України листом від 19.10.2020 № 28111/69459/1/20Л/05.3Л (вх. № 60-01/4024 від 19.10.2020) повідомило, що актових записів про шлюб на момент надання інформації ОСОБА-1 та ОСОБА-3 немає, але вони мають спільних дітей – *«Інформація, доступ до якої обмежено»*.
- (86) Таким чином, керівники ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] мали двох спільних дітей, а отже були пов'язані сімейними зв'язками.
- (87) Отже, ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] були пов'язані через фізичних осіб – ОСОБА-1 та ОСОБА-3, які були контактними особами Відповідачів при подачі тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-2**.
- 4.2.2. Наявність між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-2 у вигляді надання та повернення фінансової допомоги**
- (88) Відповідно до банківських виписок, наданих АТ «Райффайзен Банк Аваль» (лист від 10.11.2020 № 81-15-9/8367-БТ, вх. № 60-01/1463кі від 16.11.2020), між ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»], зокрема у період проведення **Процедури закупівлі-2**, існували господарські відносини у вигляді надання та повернення фінансової допомоги (див. таблицю 7).

Таблиця 7

| Платник   | Отримувач           | Дата перерахування                    | Сума коштів, грн                      | Призначення платежу                   |
|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | ТОВ «Київтехімпорт» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | ТОВ «Київтехімпорт» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | ТОВ «Київтехімпорт» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | ТОВ «Київтехімпорт» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | ТОВ «Київтехімпорт» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | ТОВ «Київтехімпорт» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | ТОВ «Київтехімпорт» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |

|                     |   |                                       |                                       |                                       |
|---------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ТОВ «Київтехімпорт» | ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
|---------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|

- (89) Отже, між Відповідачами існували господарські відносини під час проведення **Процедури закупівлі-2** у вигляді надання та повернення фінансової допомоги.
- (90) Відповідно до абзацу восьмого підпункту 14.1.257 пункту 14.1 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 інших видів компенсацій у вигляді користування такими коштами.
- (91) 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.
- (92) При цьому означене змагання не залишає місця таким обставинам, як надання фінансової допомоги, оскільки надання такої допомоги збільшує шанси того суб'єкта господарювання у змаганні, який цю допомогу отримує, по відношенню до того суб'єкта господарювання, який таку допомогу надає.
- (93) Крім того, за своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені між собою спільністю економічних інтересів, оскільки надається на безвідсотковій основі.
- (94) 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.
- (95) Отже, у разі неповернення фінансової допомоги прибуток суб'єкта господарювання зменшиться на відповідну величину, а такий суб'єкт господарювання не досягне мети своєї діяльності.
- (96) Виходячи з наведеного суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, крім всього переліченого, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (97) Отже, взаємовідносини між ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] стосувались надання позики/поворотної фінансової допомоги, що свідчить про фінансову підтримку Відповідачами один одного в господарській діяльності під час участі у **Процедурі закупівлі-2**.
- (98) Наявність таких відносин свідчить про спільну (узгоджену) поведінку Відповідачів під час участі у **Процедурі закупівлі-2**.

#### 4.2.3. Залучення до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення **Процедури закупівлі-2**

- (99) ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] Листом № 60-01/5076 надало інформацію, згідно якої, у період проведення **Процедури закупівлі-2**, ведення бухгалтерського обліку товариством покладено на фізичну особу-підприємця ОСОБА-4 на підставі договору про надання абонентських послуг № БО-01/10/19 від 01.10.2019 (далі – Договір), який був укладений строком з 01.10.2019 по 01.10.2020.
- (100) За Договором виконавець, в особі ОСОБА-4, приймає, зокрема, наступні зобов'язання відносно ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] (Замовника):
- щомісячне ведення бухгалтерського обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - щомісячне ведення податкового обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - ведення бухгалтерського обліку у відповідності до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій;
  - ведення податкового обліку у відповідності до Податкового Кодексу України.
- (101) ТОВ «Київтехімпорт» Листом № 60-01/1818 надало інформацію, згідно якої послуги із забезпечення ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності у період проведення **Процедури закупівлі-2** товариству надавало ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» на підставі договору про надання бухгалтерських послуг від 14.01.2014 № 01/14 (далі – Договір № 01/14). Строк дії Договору № 01/14 з 14.01.2014 по 14.01.2015. В Договорі № 01/14 вказано, що він може бути змінений, припинений, доповнений, подовжений і розірваний за згодою сторін, що оформлюється відповідною додатковою угодою, підписаною обома сторонами. Додаткових угод ТОВ «Київтехімпорт» не надало, отже Договір № 01/14 на період проведення **Процедури закупівлі-2** був дійсним.
- (102) За Договором ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» приймає, зокрема, наступні зобов'язання відносно ТОВ «Київтехімпорт» (Замовника):
- щомісячне ведення бухгалтерського обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - щомісячне ведення податкового обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - ведення бухгалтерського обліку у відповідності до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій;
  - ведення податкового обліку у відповідності до Податкового Кодексу України.
- (103) Згідно витягу з ЄДР від 26.09.2023 № 328861719353 ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» 02.04.2019 змінило назву на ТОВ «Агенство-Преміум». Засновником (учасником) та вигодоодержувачем ТОВ «Агенство-Преміум» у період проведення **Процедури закупівлі-2** була ОСОБА-4.
- (104) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у м. Києві (лист від 17.08.2020 № 19344/9/26-15-02-06-19, вх. № 60-01/1080кі від 21.08.2020), в ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] протягом I півріччя 2020 року, тобто під час проведення **Процедури закупівлі-2**, перебувала в трудових відносинах (отримувала доходи) ОСОБА-4.

- (105) Згідно з інформацією, наданою акціонерним товариством «БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ», ідентифікаційний код юридичної особи 33695095 (далі – АТ «БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ») листом від 04.03.2021 № 05-1/01/485-БТ, (вх. № 60-01/440кі від 09.03.2021) та АТ «Райффайзен Банк Аваль» Листом № 60-01/1463кі надали інформацію, згідно якої ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] та ТОВ «Київтехімпорт» відповідно у період проведення **Процедури закупівлі-2** здійснювали платежі ОСОБА-4 у вигляді оплати рахунків [див. таблицю 8].

Таблиця 8

| Відповідачі  | Дата                                  | Сума                                  | Призначення                           |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ТОВ «Київтехімпорт»  | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
|  | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
|  | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД»<br>[нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
|  | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |

- (106) Отже, ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] для ведення бухгалтерського обліку та подачі фінансової звітності, у період проведення **Процедури закупівлі-2**, залучали суб'єктів господарювання, які пов'язані через фізичну особу – ОСОБА-4, що свідчить про наявність доступу та обміну інформацією щодо господарської та фінансової діяльності, у тому числі й щодо участі у **Процедурі закупівлі-2**.

#### 4.2.4. Використання Відповідачами у період проведення **Процедури закупівлі-2** одних ІР-адрес для участі у **Процедурі закупівлі-2** та в господарській діяльності

- (107) Відповідно до інформації, наданої ДП «Прозорро» (лист від 14.08.2020 № 206/01/1952/03, вх. № 60-01/3084 від 21.08.2020), ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] для участі у **Процедурі закупівлі-2** свої пропозиції подавали з наступних електронних майданчиків:  
- ТОВ «Київтехімпорт» – ТОВ «Закупки.Пром.УА»;  
- ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] – ТОВ «Е-ТЕНДЕР».
- (108) За інформацією, яка була надана ТОВ «Закупки.Пром.УА» листом від 07.10.2020 № 1355/10 (вх. № 60-01/3871 від 12.10.2020), ТОВ «Київтехімпорт» для участі у **Процедурі закупівлі-2** створювало свою пропозицію з ІР-адреси **ІР-адреса-4**.
- (109) За інформацією, яка була надана ТОВ «Е-ТЕНДЕР» листом від 25.09.2020 № 661 (вх. № 60-01/3634 від 29.09.2020), ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] для участі у **Процедурі закупівлі-2** створювало свою пропозицію, зокрема, з **ІР-адреси-4**.
- (110) Крім того, АТ «Райффайзен Банк Аваль» (лист від 10.11.2020 № 81-15-9/8367-БТ, вх. № 60-01/1463кі від 16.11.2020) та АТ «БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ» листом від 04.03.2021 № 05-1/01/485-БТ (вх. № 60-01/440кі від 09.03.2021) повідомили, що ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп

Мікс»] у період проведення **Процедури закупівлі-2** здійснювали керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», зокрема з **ІР-адреси-2** та **ІР-адреси-4**.

- (111) За інформацією, наданою Головним управлінням ДПС у м. Києві (лист від 17.08.2020 № 19344/9/26-15-02-06-19, вх. № 60-01/1080кі від 21.08.2020), ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення **Процедури закупівлі-2** подавали фінансову звітність з **ІР-адреса-5**.
- (112) Відповідно до даних із мережі Інтернет (RIPE Database) послуги з доступу до мережі Інтернет надаються за **ІР-адресою-4** ТОВ «БМД НЕТ», за **ІР-адресою-2** – ТОВ «УКРДАТАКОМ» та за **ІР-адресою-5** – товариством з обмеженою відповідальністю «Лаки Нет Юа», ідентифікаційний код юридичної особи 43324486 (далі – ТОВ «Лаки Нет Юа»).
- (113) ТОВ «БМД НЕТ» листом від 04.02.2022 № 4022022/1 (вх. № 60-01/402 від 07.02.2022) надало інформацію, згідно якої **ІР-адреса-4** використовується товариством для надання комунікаційних послуг у вигляді шлюзу за використанням технології NAT. Відповідно, надати інформацію стосовно всіх абонентів, які використовують цю ІР-адресу неможливо.
- (114) Алгоритм роботи технології NAT полягає в тому, що коли клієнт в мережі відправляє якийсь запит в Інтернет, маршрутизатор пересилає запит спеціального пристрою NAT, далі він перетворює адресу відправника в загальнодоступну ІР-адресу пристрою перед пересиланням запиту в Інтернет і для подальшого отримання інформації з сервера. Коли відповідь отримана від зовнішнього джерела, NAT перетворює загальнодоступну ІР-адресу в приватну ІР-адресу перед самим пересиланням пакету клієнту.
- (115) Отже визначити абонента, якому належала **ІР-адреса-4** у період проведення **Процедури закупівлі-2** Відділенню не вдалось.
- (116) Однак, використання Відповідачами однієї ІР-адреси, яка використовується за технологією NAT, для подачі тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-2**, з якої Відповідачі, зокрема, керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», у період проведення **Процедури закупівлі-2** не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про узгодженість дій під час участі у **Процедурі закупівлі-2**.
- (117) За інформацією, наданою ТОВ «УКРДАТАКОМ» листом від 06.06.2022 № 06/06-03 (вх. № 60-01/378кі від 21.06.2022) **ІР-адреса-2** у період проведення **Процедури закупівлі-2** належала ОСОБА-5 згідно договору про надання послуг доступу до мережі «RUSANOVKA-NET» від 14.04.2014 № 7765/14/04 за адресою «*Інформація, доступ до якої обмежено*».
- (118) Слід зазначити, що ОСОБА-5 не був працівником жодного з Відповідачів.
- (119) Отже, Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-2** здійснювали керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з однієї ІР-адреси, яка належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів.
- (120) ТОВ «Лаки Нет Юа» листом від 20.10.2020 № 20-011 (вх. № 60-01/3963 від 20.10.2020) надало інформацію, згідно якої **ІР-адреса-5** у період проведення **Процедури закупівлі-2**

належала ПрАТ «Українська фондова біржа», за адресою «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (121) Отже Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-2** подавали фінансову звітність з однієї ІР-адреси, яка належала ПрАТ «Українська фондова біржа».
- (122) Виходячи з наведеного у період проведення **Процедури закупівлі-2** Відповідачі подавали свої тендерні пропозиції для участі в **Процедурі закупівлі-2** з однієї ІР-адреси, з якої зокрема, керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», приналежність якої Відділенню встановити не вдалось; також Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-2** керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», що належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів та подавали фінансову звітність з однієї ІР-адреси, яка належала ПрАТ «Українська фондова біржа» (див. таблицю 9).

Таблиця 9

| Відповідачі   | Дії на майданчику  | Подача фінансової звітності | Керування банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» |
|---|--------------------|-----------------------------|---|
| ТОВ «Київтехімпорт»   | <b>ІР-адреса-4</b> | <b>ІР-адреса-5</b>          | <b>ІР-адреса-4</b><br><b>ІР-адреса-2</b>                            |
| ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | <b>ІР-адреса-4</b> | <b>ІР-адреса-5</b>          | <b>ІР-адреса-4</b><br><b>ІР-адреса-2</b>                            |

- (123) Отже, Відповідачі використовували для участі у **Процедурі закупівлі-2** та в своїй господарській діяльності у період проведення **Процедури закупівлі-2** спільні ІР-адреси, що є свідченням наявності умов для обміну інформацією між Відповідачами, що в свою чергу свідчить про спільну (узгоджену) поведінку ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] під час участі у **Процедурі закупівлі-2**.

#### 4.3. Щодо Процедури закупівлі-3

##### 4.3.1. Пов'язаність Відповідачів через фізичних осіб сімейними зв'язками, які займали керівні посади у період проведення Процедури закупівлі-3

- (124) Відповідно до витягу з ЄДР від 05.02.2021 № 112637402020, у період проведення **Процедури закупівлі-3** директором ТОВ «Київтехімпорт» був ОСОБА-1.
- (125) ТОВ «Київтехімпорт» Листом № 60-01/1818 надало Статут підприємства, дійсний на момент проведення **Процедури закупівлі-3**, згідно якого ОСОБА-1, як керівник, здійснював управління поточною діяльністю товариства та мав наступні повноваження, зокрема:
- розробка поточних планів діяльності товариства і заходи, що є необхідними для вирішення його завдань;
  - затвердження ціни на продукцію та тарифи на послуги;
  - розпорядження майном та коштами товариства;
  - укладання/вчинення цивільно-правових та/або господарсько-правових договорів (правочини, угоди), видання довіреностей, відкриття в банках поточних та інших рахунків;
  - користування правом підпису фінансових документів товариства;
  - обґрунтування порядку розподілу прибутку, дивідендів, засобів покриття збитків.

- (126) Також ТОВ «Київтехімпорт» Листом № 60-01/1818 надало наступну інформацію про зміни у період проведення **Процедури закупівлі-3** щодо засновників товариства (згідно затверджених нових редакцій статуту):
- з 21.05.2020 по 02.11.2020 ОСОБА-2 – єдиний учасник товариства із часткою у статутному капіталі 100 %;
  - з 03.11.2020 (до подання Відповідачами своїх тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-3**) ОСОБА-1 став єдиним засновником (учасником), кінцевим бенефіціарним власником (контролером) та керівником ТОВ «Київтехімпорт» із часткою у статутному капіталі 100 %.
- (127) Отже, єдиним засновником (учасником), кінцевим бенефіціарним власником (контролером) (з 03.11.2020) та керівником і підписантом ТОВ «Київтехімпорт» у період проведення **Процедури закупівлі-3** був ОСОБА-1.
- (128) Відповідно до витягу з ЄДР від 09.02.2021 № 292970230852 у період проведення **Процедури закупівлі-3** керівником ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] була ОСОБА-3.
- (129) Згідно із статутом ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»], дійсним у період проведення **Процедури закупівлі-3**, наданий товариством листом від 20.10.2021 № 218/2021 (вх. № 60-01/5076 від 21.10.2021) директор (керівник), як виконавчий орган, здійснює управління поточною діяльністю підприємства..
- (130) За інформацією, яка була надана ТОВ «Закупки.Пром.УА» листом від 26.01.2021 № 76/01 (вх. № 60-01/481 від 02.02.2021) та ТОВ «Е-ТЕНДЕР» листом від 20.01.2021 № 52 (вх. № 60-01/317 від 22.01.2021), Відповідачі при реєстрації для участі в **Процедурі закупівлі-3** надали наступних контактних осіб:
- ТОВ «Київтехімпорт»: ОСОБА-1;
  - ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»]: ОСОБА-3.
- (131) Східне міжрегіональне управління Міністерства юстиції України листом від 19.10.2020 № 28111/69459/1/20Л/05.3Л (вх. № 60-01/4024 від 19.10.2020) повідомило, що актових записів про шлюб на момент надання інформації ОСОБА-1 та ОСОБА-3 немає, але вони мають спільних дітей – *«Інформація, доступ до якої обмежено»*.
- (132) Таким чином, керівники ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] мали двох спільних дітей, а отже були пов'язані сімейними зв'язками.
- (133) Отже, ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] були пов'язані через фізичних осіб – ОСОБА-1 та ОСОБА-3, які були контактними особами Відповідачів при подачі тендерних пропозицій для участі у **Процедурі закупівлі-3**.
- 4.3.2. Залучення до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення Процедурі закупівлі-3**
- (134) ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] Листом № 60-01/5076 надало інформацію, згідно якої, у період проведення **Процедури закупівлі-3**, ведення бухгалтерського обліку товариством покладено на фізичну особу-

підприємця ОСОБА-4 на підставі договору про надання абонентських послуг № БО-01/10/19 від 01.10.2019 (далі – Договір), який був укладений строком з 01.10.2019 по 01.10.2020. В Договорі вказано, що якщо сторони письмово не повідомили про намір розірвати Договір за один місяць до дати закінчення його терміну дії, Договір вважається автоматично продовженим на наступний рік. ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] не надало інших договорів та оформлених намірів про розірвання, отже Договір на період проведення **Процедури закупівлі-3** був дійсним.

- (135) За Договором виконавець, в особі ОСОБА-4, приймає, зокрема, наступні зобов'язання відносно ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] (Замовника):
- щомісячне ведення бухгалтерського обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - щомісячне ведення податкового обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - ведення бухгалтерського обліку у відповідності до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій;
  - ведення податкового обліку у відповідності до Податкового Кодексу України.
- (136) ТОВ «Київтехімпорт» Листом № 60-01/1818 надало інформацію, згідно якої послуги із забезпечення ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності у період проведення **Процедури закупівлі-3** товариству надавало ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» на підставі договору про надання бухгалтерських послуг від 14.01.2014 № 01/14 (далі – Договір № 01/14). Строк дії Договору № 01/14 з 14.01.2014 по 14.01.2015. В Договорі № 01/14 вказано, що він може бути змінений, припинений, доповнений, подовжений і розірваний за згодою сторін, що оформлюється відповідною додатковою угодою, підписаною обома сторонами. Додаткових угод ТОВ «Київтехімпорт» не надало, отже Договір № 01/14 на період проведення **Процедури закупівлі-3** був дійсним.
- (137) За Договором ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» приймає, зокрема, наступні зобов'язання відносно ТОВ «Київтехімпорт» (Замовника):
- щомісячне ведення бухгалтерського обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - щомісячне ведення податкового обліку на підставі первинних документів наданих Замовником;
  - ведення бухгалтерського обліку у відповідності до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій;
  - ведення податкового обліку у відповідності до Податкового Кодексу України.
- (138) Згідно витягу з ЄДР від 26.09.2023 № 328861719353 ТОВ «ПБК «Преміум-Аутсортинг» 02.04.2019 змінило назву на ТОВ «Агенство-Преміум». Засновником (учасником) та вигодоодержувачем ТОВ «Агенство-Преміум» у період проведення **Процедури закупівлі-3** була ОСОБА-4.
- (139) Отже, ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] для ведення бухгалтерського обліку та подачі фінансової звітності, у період проведення **Процедури закупівлі-3**, залучали суб'єктів господарювання, які пов'язані через фізичну особу – ОСОБА-4, що свідчить про наявність доступу та обміну інформацією щодо господарської та фінансової діяльності, у тому числі й щодо участі у

### Процедурі закупівлі-3.

#### 4.3.3. Наявність між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-3 у вигляді надання поворотної фінансової допомоги

- (140) Відповідно до банківських виписок, наданих АТ «Райффайзен Банк Аваль» (лист від 10.11.2020 № 81-15-9/8367-БТ, вх. № 60-01/1463кі від 16.11.2020), між ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»], зокрема до та у період проведення **Процедури закупівлі-3**, існували господарські відносини у вигляді надання поворотної фінансової допомоги (див. таблицю 10).

Таблиця 10

| Платник             | Отримувач   | Дата перерахування                    | Сума коштів, грн                      | Призначення платежу                   |
|---------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ТОВ «Київтехімпорт» | ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Київтехімпорт» | ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |
| ТОВ «Київтехімпорт» | ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» | «Інформація, доступ до якої обмежено» |

- (141) Отже, між Відповідачами існували господарські відносини під час проведення **Процедури закупівлі-3** у вигляді надання поворотної фінансової допомоги.
- (142) Відповідно до абзацу восьмого підпункту 14.1.257 пункту 14.1 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 інших видів компенсацій у вигляді користування такими коштами.
- (143) 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.
- (144) При цьому означене змагання не залишає місця таким обставинам, як надання фінансової допомоги, оскільки надання такої допомоги збільшує шанси того суб'єкта господарювання у змаганні, який цю допомогу отримує, по відношенню до того суб'єкта господарювання, який таку допомогу надає.
- (145) Крім того, за своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені між собою спільністю економічних інтересів, оскільки надається на безвідсотковій основі.
- (146) 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.

- (147) Отже, у разі неповернення фінансової допомоги прибуток суб'єкта господарювання зменшиться на відповідну величину, а такий суб'єкт господарювання не досягне мети своєї діяльності.
- (148) Виходячи з наведеного суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, крім всього переліченого, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (149) Отже, взаємовідносини між ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] стосувались надання позики/поворотної фінансової допомоги, що свідчить про фінансову підтримку Відповідачами один одного в господарській діяльності під час участі у **Процедурі закупівлі-3**.
- (150) Наявність таких відносин свідчить про спільну (узгоджену) поведінку Відповідачів під час участі у **Процедурі закупівлі-3**.

#### 4.3.4. Використання Відповідачами у період проведення **Процедури закупівлі-3** одних ІР-адрес для участі у **Процедурі закупівлі-3** та в господарській діяльності

- (151) Відповідно до інформації, наданої ДП «Прозорро» (листи від 14.08.2020 № 206/01/1952/03, вх. № 60-01/3084 від 21.08.2020), ТОВ «Київтехімпорт» для участі у **Процедурі закупівлі-3** свою тендерну пропозицію подавало з електронного майданчику ТОВ «Закупки.Пром.УА».
- (152) За інформацією, яка була надана ТОВ «Закупки.Пром.УА» листом від 26.01.2021 № 76/01 (вх. № 60-01/481 від 02.02.2021), ТОВ «Київтехімпорт» для участі у **Процедурі закупівлі-3** створювало свою пропозицію з **ІР-адреси-2**.
- (153) Крім того, АТ «Райффайзен Банк Аваль» (лист від 10.11.2020 № 81-15-9/8367-БТ, вх. № 60-01/1463кі від 16.11.2020) та АТ «БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ» листом від 04.03.2021 № 05-1/01/485-БТ (вх. № 60-01/440кі від 09.03.2021) повідомили, що Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-3** здійснювали керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», зокрема з наступних ІР-адрес:
- ТОВ «Київтехімпорт» - **ІР-адреса-2**;
  - ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] - **ІР-адреса-2** та **ІР-адреса-3**.
- (154) За інформацією, наданою Головним управлінням ДПС у м. Києві (лист від 17.08.2020 № 19344/9/26-15-02-06-19, вх. № 60-01/1080кі від 21.08.2020), ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення **Процедури закупівлі-3** подавали фінансову звітність з **ІР-адреси-3** та **ІР-адреси-5**.
- (155) Відповідно до даних із мережі Інтернет (RIPE Database) послуги з доступу до мережі Інтернет надаються за **ІР-адресою-2** – ТОВ «УКРДАТАКОМ», за **ІР-адресою-3** – ТОВ «КДН» та за **ІР-адресою-5** – ТОВ «Лаки Нет Юа».
- (156) За інформацією, наданою ТОВ «УКРДАТАКОМ» листом від 06.06.2022 № 06/06-03 (вх. № 60-01/378кі від 21.06.2022) **ІР-адреса-2** у період проведення **Процедури закупівлі-3** належала ОСОБА-5 згідно договору про надання послуг доступу до мережі

«RUSANOVKA-NET» від 14.04.2014 № 7765/14/04 за адресою м. Київ, вул. Давидова, буд. 14, прим. 27.

- (157) Слід зазначити, що ОСОБА-5 не був працівником жодного з Відповідачів.
- (158) Отже, Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-3** здійснювали керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з **IP-адреси-2**, з якої ТОВ «Київтехімпорт» подавало свою тендерну пропозицію для участі у **Процедурі закупівлі-3**, що належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів.
- (159) ТОВ «КДН» листом від 26.09.2023 № 26/09-2023 (вх. № 60-01/3246 від 28.09.2023) надало інформацію, згідно якої кінцеве обладнання споживача за **IP-адресою-3** у період проведення **Процедури закупівлі-3** знаходилось за адресою *«Інформація, доступ до якої обмежено»*. Користувачем кінцевого обладнання усно було повідомлено ім'я – ОСОБА-6. Укладення договору із споживачем в письмовій формі не відбувалось.
- (160) За наявною у Відділення інформацією, ОСОБА-6 не був працівником жодного з Відповідачів.
- (161) Отже Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-3** подавали фінансову звітність з однієї IP-адреси, яка належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів.
- (162) ТОВ «Лаки Нет Юа» листом від 20.10.2020 № 20-011 (вх. № 60-01/3963 від 20.10.2020) надало інформацію, згідно якої **IP-адреса-5** у період проведення **Процедури закупівлі-3** належала ПрАТ «Українська фондова біржа», за адресою *«Інформація, доступ до якої обмежено»*.
- (163) Отже Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-3** подавали фінансову звітність з однієї IP-адреси, яка належала ПрАТ «Українська фондова біржа».
- (164) Виходячи з наведеного у період проведення **Процедури закупівлі-3** Відповідачі здійснювали керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з однієї IP-адреси, з якої ТОВ «Київтехімпорт» подавало свою тендерну пропозицію для участі у **Процедурі закупівлі-3**, що належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів; також Відповідачі у період проведення **Процедури закупівлі-3** подавали фінансову звітність з одних IP-адрес, з однієї якої зокрема, ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] керувало своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», що належала фізичній особі, яка не була працівником жодного з Відповідачів та з IP-адреси, яка належала ПрАТ «Українська фондова біржа» (див. таблицю 11).

Таблиця 11

| Відповідачі   | Дії на майданчику  | Подача фінансової звітності              | Керування банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» |
|---|--------------------|--|---|
| ТОВ «Київтехімпорт»   | <b>IP-адреса-2</b> | <b>IP-адреса-3</b><br><b>IP-адреса-5</b> | <b>IP-адреса-2</b>  |
| ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] |                    | <b>IP-адреса-3</b><br><b>IP-адреса-5</b> | <b>IP-адреса-2</b><br><b>IP-адреса-3</b>                            |

- (165) Отже, Відповідачі використовували для участі у **Процедурі закупівлі-3** та в своїй

господарській діяльності у період проведення **Процедури закупівлі-3** спільні IP-адреси, що є свідченням наявності умов для обміну інформацією між Відповідачами, що в свою чергу свідчить про спільну (узгоджену) поведінку ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] під час участі у **Процедурі закупівлі-3**.

## **5. КВАЛІФІКАЦІЯ ПОРУШЕННЯ ВІДПОВІДАЧАМИ КОНКУРЕНТНОГО ЗАКОНОДАВСТВА**

- (166) Адміністративною колегією Відділення встановлено, що поведінка ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] становить антиконкурентні узгоджені дії, які стосуються спотворення результатів торгів.
- (167) 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.
- (168) Тендер (торги), відповідно до пункту 28 частини першої статті 1 Закону України «Про публічні закупівлі», визначаються як здійснення конкурентного відбору учасників з метою визначення переможця торгів згідно з процедурами, установленими цим Законом (крім переговорної процедури закупівлі).
- (169) Узгодженням дій учасників тендеру (торгів) (не менше двох) є відмова таких учасників від самостійної участі у тендері та самостійного прийняття рішень щодо формування та зміни конкурсних (тендерних) пропозицій, що полягає у координації поведінки таких суб'єктів як на стадії підготовки конкурсної документації (узгодження цін та інших умов, спільна підготовка документів), так і на стадії безпосередньо проведення конкурсу (поділ лотів, тощо).
- (170) Вказані факти у своїй сукупності, а саме:
- щодо Процедури закупівлі-1:
    - пов'язаність ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення Процедури закупівлі-1 через фізичних осіб, які були пов'язані сімейними зв'язками;
    - залучення Відповідачами до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення Процедури закупівлі-1;
    - наявність між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-1 у вигляді надання поворотної фінансової допомоги;
    - вхід в аукціон Відповідачами для участі у Процедурі закупівлі-1 з однієї IP-адреси;
    - подача ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] своєї тендерної пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-1 з IP-адреси, з якої Відповідачі заходили в аукціон для участі у Процедурі закупівлі-1;
    - подача Відповідачами фінансової звітності під час участі у Процедурі закупівлі-1 з однієї IP-адреси;
    - здійснення Відповідачами у період проведення Процедури закупівлі-1 керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з однієї IP-адреси, з якої Відповідачі входили в аукціон для участі у Процедурі закупівлі-1, з

якої ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] подавало свою тендерну пропозицію для участі у Процедурі закупівлі-1;

- подача ТОВ «Київтехімпорт» своєї тендерної пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-1 з IP-адреси, з якої Відповідачі керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» у період проведення Процедури закупівлі-1;
- керування Відповідачами своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з однієї IP-адреси, з якої Відповідачі подавали фінансову звітність у період проведення Процедури закупівлі-1;

щодо Процедури закупівлі-2:

- пов'язаність ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення Процедури закупівлі-2 через фізичних осіб, які були пов'язані сімейними зв'язками;
- залучення Відповідачами до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення Процедури закупівлі-2;
- наявність між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-2 у вигляді надання та повернення фінансової допомоги;
- подача Відповідачами своїх тендерних пропозицій для участі у Процедурі закупівлі-2 з однієї IP-адреси;
- керування Відповідачами у період проведення Процедури закупівлі-2 своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк», з одних IP-адрес, з однієї якої Відповідачі подавали свої тендерні пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-2;
- подача Відповідачами фінансової звітності під час участі у Процедурі закупівлі-2 з однієї IP-адреси;

щодо Процедури закупівлі-3:

- пов'язаність ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення Процедури закупівлі-3 через фізичних осіб, які були пов'язані сімейними зв'язками;
- залучення Відповідачами до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення Процедури закупівлі-3;
- наявність між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-3 у вигляді надання поворотної фінансової допомоги;
- подача ТОВ «Київтехімпорт» своєї тендерної пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-3 з IP-адреси, з якої Відповідачі керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» у період проведення Процедури закупівлі-3;
- подача Відповідачами фінансової звітності з однієї IP-адреси, з якої ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] керувало своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» у період проведення Процедури закупівлі-3,

не можуть бути результатом випадкового збігу обставин чи наслідком дії об'єктивних чинників, а свідчать про узгодження (координацію) Відповідачами своєї поведінки при підготовці до участі та участі у торгах (тендері), зокрема, про обмін між ними інформацією.

**(171)** З огляду на вищезазначене, Відповідачі під час підготовки документації для участі у тендерах (торгах), а саме:

- «Світильники та освітлювальна арматура (Вишки освітлювальні)», яка проводилась філією «Оператор газосховищ України» акціонерного товариства «Укртрансгаз», ідентифікатор закупівлі в системі – UA-2020-03-26-000087-с;
  - «Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації (Установка комплексної очистки олив)», яка проводилась товариством з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України», ідентифікатор закупівлі в системі – UA-2020-06-04-007710-b;
  - «Машини спеціального призначення різні (Поршні для очищення внутрішніх поверхонь трубопроводів)», яка проводилась товариством з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України», ідентифікатор закупівлі в системі – UA-2020-10-22-010574-a,
- діяли не самостійно, а узгоджували свої дії та не змагалися між собою, що є обов'язковою умовою участі у конкурентних процедурах закупівель за Законом України «Про публічні закупівлі».

- (172) Узгодивши свою поведінку та свої тендерні пропозиції, Відповідачі тим самим усунули конкуренцію та змагальність між собою, а отже спотворили результати проведення замовниками торгів, порушивши права замовників на отримання найбільш ефективних для них результатів, а відтак, вчинили антиконкурентні узгоджені дії, заборонені Законом України «Про захист економічної конкуренції».

## 6. ЗАПЕРЕЧЕННЯ ВІДПОВІДАЧІВ ТА ЇХ СПРОСТУВАННЯ

- (173) Листами від 16.10.2023 № 60-02/4372 та від 16.10.2023 № 60-02/4371 на юридичні адреси ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] відповідно було направлено витяги з подання про попередні висновки від 13.10.2023 № 60-03/237п у справі № 32/60/32-рп/к.21.
- (174) Згідно з рекомендованими повідомленнями про вручення поштового відправлення ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] отримали Подання 26.10.2023 та 09.11.2023 відповідно.
- (175) ТОВ «Київтехімпорт» листом б/д б/н (вх. № 60-01/4220 від 26.12.2023) надало письмові пояснення до змісту Подання (далі – Пояснення).
- (176) В Поясненнях ТОВ «Київтехімпорт», зокрема, зазначило, що *не мало та не має на меті узгоджувати свою поведінку під час проведення Процедур закупівель, замінивши ризик, який зумовлює конкуренція, на координацію своєї економічної поведінки, жодних дій ТОВ «Київтехімпорт» не направляло на порушення законодавства про захист економічної конкуренції, з метою вчинення антиконкурентних узгоджених дій, що стосуються спотворення результатів торгів.*
- (177) *Проте, зрозуміло, що по своїй юридичній суті описані Відділенням обставини - є порушенням норм закону.*
- (178) *В той же час, ТОВ «Київтехімпорт» просить врахувати юридичні наслідки такого порушення.*
- (179) *Адже, за описаними Відділенням Процедурами закупівель – лише в одній (Процедура закупівлі-1) - ТОВ «Альтер-Трејдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] здобуло перемогу. У двох інших Процедурах закупівель жодних негативних наслідків не відображено.*

- (180) Такі твердження ТОВ «Київтехімпорт» не беруться до уваги та спростовуються наступним.
- (181) Для кваліфікації дій суб'єкта господарювання як антиконкурентних узгоджених дій не є обов'язковим фактичне настання наслідків у формі, відповідно, недопущення, усунення чи обмеження конкуренції, ущемлення інтересів інших суб'єктів господарювання (конкурентів, покупців) чи споживачів, зокрема, через заподіяння їм шкоди (збитків) або іншого реального порушення їх прав чи інтересів, чи настання інших відповідних наслідків.
- (182) Для визнання органом Комітету порушення законодавства про захист економічної конкуренції вчиненим достатнім є встановлення й доведення наявності наміру суб'єктів господарювання погодити (скоординувати) власну конкурентну поведінку, зокрема, шляхом обміну інформацією під час підготовки тендерної документації, що разом із тим призводить або може призвести до переваги одного з учасників під час конкурентного відбору, з метою визначення переможця процедури закупівлі. Негативним наслідком при цьому єсам факт спотворення результатів торгів (через узгодження поведінки конкурентами). Узгоджена поведінка учасників торгів не відповідає суті конкурсу.
- (183) При цьому, зауважень чи заперечень по змісту Подання ТОВ «Київтехімпорт» до Відділення не надало.
- (184) Зазначені пояснення були взяті до уваги, проте не спростовують факт вчинення порушення законодавства про захист економічної конкуренції
- (185) Станом на дату прийняття рішення будь-яких зауважень чи заперечень щодо змісту Подання ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] не надало.

## 7. ОСТАТОЧНІ ВИСНОВКИ АДМІНІСТРАТИВНОЇ КОЛЕГІЇ ВІДДІЛЕННЯ

- (186) 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 Відповідачів, які полягали у:

під час участі у **Процедурі закупівлі-1:**

- пов'язаності ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення Процедури закупівлі-1 через фізичних осіб, які були пов'язані сімейними зв'язками;
- залученні Відповідачами до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення Процедури закупівлі-1;
- наявності між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-1 у вигляді надання поворотної фінансової допомоги;
- входженні в аукціон Відповідачами для участі у Процедурі закупівлі-1 з однієї IP-адреси;
- подачі ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] своєї тендерної пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-1 з IP-адреси, з якої Відповідачі заходили в аукціон для участі у Процедурі закупівлі-1;
- подачі Відповідачами фінансової звітності під час участі у Процедурі закупівлі-1 з однієї IP-адреси;
- здійсненні Відповідачами у період проведення Процедури закупівлі-1 керування своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з однієї

IP-адреси, з якої Відповідачі входили в аукціон для участі у Процедурі закупівлі-1, з якої ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] подавало свою тендерну пропозицію для участі у Процедурі закупівлі-1;

- подачі ТОВ «Київтехімпорт» своєї тендерної пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-1 з IP-адреси, з якої Відповідачі керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» у період проведення Процедури закупівлі-1;
- керуванні Відповідачами своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з однієї IP-адреси, з якої Відповідачі подавали фінансову звітність у період проведення Процедури закупівлі-1;

під час участі у **Процедурі закупівлі-2:**

- пов'язаності ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення Процедури закупівлі-2 через фізичних осіб, які були пов'язані сімейними зв'язками;
- залученні Відповідачами до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення Процедури закупівлі-2;
- наявності між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-2 у вигляді надання та повернення фінансової допомоги;
- подачі Відповідачами своїх тендерних пропозицій для участі у Процедурі закупівлі-2 з однієї IP-адреси;
- керуванні Відповідачами у період проведення Процедури закупівлі-2 своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» з одних IP-адрес, з однієї якої Відповідачі подавали свої тендерні пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-2;
- подачі Відповідачами фінансової звітності під час участі у Процедурі закупівлі-2 з однієї IP-адреси;

під час участі у **Процедурі закупівлі-3:**

- пов'язаності ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] у період проведення Процедури закупівлі-3 через фізичних осіб, які були пов'язані сімейними зв'язками;
  - залученні Відповідачами до ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності суб'єктів господарювання, пов'язаних через фізичну особу у період проведення Процедури закупівлі-3;
  - наявності між Відповідачами господарських відносин під час проведення Процедури закупівлі-3 у вигляді надання поворотної фінансової допомоги;
  - подачі ТОВ «Київтехімпорт» своєї тендерної пропозиції для участі у Процедурі закупівлі-3 з IP-адреси, з якої Відповідачі керували своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» у період проведення Процедури закупівлі-3;
  - подачі Відповідачами фінансової звітності з однієї IP-адреси, з якої ТОВ «Альтер-Треїдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] керувало своїми банківськими рахунками за допомогою системи «Клієнт-Банк» у період проведення Процедури закупівлі-3,
- є узгодженою поведінкою, що стосується спотворення результатів **Процедур закупівель.**

- (187) Така поведінка Відповідачів становить порушення законодавства про захист економічної конкуренції у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів тендерів (торгів), заборонених відповідно до пункту 1 статті 50 та пункту 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції».

## 8. ВИЗНАЧЕННЯ РОЗМІРУ ШТРАФІВ

- (188) Відповідно до ч. 2 статті 52 Закону, за порушення, передбачене пунктом 1 статті 50 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. У разі наявності незаконно одержаного прибутку, який перевищує десять відсотків зазначеного доходу (виручки), штраф накладається у розмірі, що не перевищує потрійного розміру незаконно одержаного прибутку. Розмір незаконно одержаного прибутку може бути обчислено оціночним шляхом.
- (189) За інформацією Головного управління ДПС у м. Києві (лист від 07.03.2023 № 7848/5/26-15-12-07-03, вх. № 60-01/464кі від 20.03.2023), дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) за 2022 рік становить:
- в ТОВ «Київтехімпорт» - *«Інформація, доступ до якої обмежено»*;
  - в ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] - *«Інформація, доступ до якої обмежено»*.
- (190) При визначенні розміру штрафу адміністративною колегією Відділення враховано:
- порушення законодавства про захист економічної конкуренції в діях ТОВ «Київтехімпорт» вчинено не вперше (рішення адміністративної колегії Відділення від 21.10.2021 № 60/88-р/к);
  - порушення законодавства про захист економічної конкуренції в діях ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] вчинено не вперше (рішення адміністративної колегії Відділення від 21.10.2021 № 60/87-р/к);
  - узгоджені дії ТОВ «Київтехімпорт» та ТОВ «Альтер-Трейдинг ЛТД» [нова назва – ТОВ «Економ Фліп Мікс»] спрямовані на досягнення узгодженого між ними результату (наприклад, забезпечення перемоги певному учаснику при завищеній ним ціні товару), належить до категорії шкідливих антиконкурентних узгоджених дій, оскільки у таких випадках вибір для замовників обмежений лише поданими конкурсними пропозиціями і змова учасників призводить до порушення прав замовників на придбання товарів за ціною, сформованою в умовах конкуренції, що, у свою чергу, має результатом необґрунтовані перевитрати (нераціональне витрачання) публічних коштів.

Ураховуючи викладене, керуючись статтями 7, 12<sup>1</sup> та 14 Закону України «Про Антимонопольний комітет України», статтями 48 та 52 Закону України «Про захист економічної конкуренції», пунктами 3 і 11 Положення про територіальне відділення Антимонопольного комітету України, затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 23 лютого 2001 року № 32-р, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 30 березня 2001 року за № 291/5482, пунктом 32 Правил розгляду заяв і справ про порушення законодавства про захист економічної конкуренції, затверджених розпорядженням Антимонопольного комітету України від 19 квітня 1994 року № 5, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 6 травня 1994 року за № 90/299 (із змінами), адміністративна колегія Північного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України

### ПОСТАНОВИЛА:

1. Визнати, що товариство з обмеженою відповідальністю «Київтехімпорт» (ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*, м. Київ) та товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс» (ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*, м. Одеса) вчинили порушення,

передбачене пунктом 1 статті 50 та пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, під час участі у процедурі закупівлі «Світильники та освітлювальна арматура (Вишки освітлювальні)», яка проводилась філією «Оператор газосховищ України» акціонерного товариства «Укртрансгаз», ідентифікаційний код юридичної особи 42601222, у системі електронних державних закупівель «ProZorro», ідентифікатор закупівлі - UA-2020-03-26-000087-с.

2. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене в пункті 1 резолютивної частини цього рішення, накладити на товариство з обмеженою відповідальністю «Київтехімпорт» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Київ) штраф у розмірі 68 000 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

3. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене в пункті 1 резолютивної частини цього рішення, накладити на товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Одеса) штраф у розмірі 68 000 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

4. Визнати, що товариство з обмеженою відповідальністю «Київтехімпорт» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Київ) та товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Одеса) вчинили порушення, передбачене пунктом 1 статті 50 та пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, під час участі у процедурі закупівлі «Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації (Установка комплексної очистки олив)», яка проводилась товариством з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України, ідентифікаційний код юридичної особи 42795490, у системі електронних державних закупівель «ProZorro», ідентифікатор закупівлі - UA-2020-06-04-007710-b.

5. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене в пункті 4 резолютивної частини цього рішення, накладити на товариство з обмеженою відповідальністю «Київтехімпорт» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Київ) штраф у розмірі 68 000 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

6. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене в пункті 4 резолютивної частини цього рішення, накладити на товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Одеса) штраф у розмірі 68 000 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

7. Визнати, що товариство з обмеженою відповідальністю «Київтехімпорт» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Київ) та товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс» (ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», м. Одеса) вчинили порушення, передбачене пунктом 1 статті 50 та пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, під час участі у процедурі закупівлі Машини спеціального призначення різні (Поршні для очищення внутрішніх поверхонь трубопроводів)», яка проводилась товариством з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України», ідентифікаційний код юридичної особи «*Інформація, доступ до якої обмежено*», у системі електронних державних закупівель «ProZorro», ідентифікатор закупівлі - UA-2020-10-22-010574-a.

8. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене в пункті 7 резолютивної частини цього рішення, накладити на товариство з обмеженою

відповідальністю «Київтехімпорт» (ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*, м. Київ) штраф у розмірі 68 000 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

9. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене в пункті 7 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «Економ Фліп Мікс» (ідентифікаційний код юридичної особи *«Інформація, доступ до якої обмежено»*, м. Одеса) штраф у розмірі 68 000 (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 Антимонопольного комітету України документи, що підтверджують сплату штрафу.

Рішення може бути оскаржене до господарського суду у двомісячний строк з дня його одержання.

**Голова адміністративної колегії**

**О. ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ**