



**АНТИМОНОПОЛЬНИЙ КОМІТЕТ УКРАЇНИ
ПІВДЕННЕ МІЖОБЛАСНЕ ТЕРИТОРІАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ**

**РІШЕННЯ
АДМІНІСТРАТИВНОЇ КОЛЕГІЇ**

25.11.2025 р.

Одеса

№ 65/182-р/к

Справа № 65/114-10/2025

Про порушення законодавства
про захист економічної конкуренції
та накладення штрафу

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ТОВ «ФРОНТА») та товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») подали тендерні пропозиції для участі в торгах на закупівлю:

- ДК 021:2015:44540000-7: Ланцюги» – ланцюги та їх частини (ланцюги та смички якірного ланцюга), які проводились державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-08-11-005866-a;
- ДК 021:2015 – 44530000-4: Кріпильні деталі – такелажні вироби, які проводились державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-08-11-004157-b;
- ДК 021:2015:42410000-3: Підіймально-транспортувальне обладнання (підіймально-транспортувальне обладнання (24 позиції)), які проводились державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-08-27-002756-a;
- ДК 021:2015:42410000-3: Підіймально-транспортувальне обладнання (пластини живильника типу 2-18-60), які проводились державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») відповідно до ідентифікатора UA-2020-09-18-003221-a;
- ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частин (змінно-запасні частини для суден), які проводились державним підприємством «Адміністрація морських портів України» в особі Херсонської філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-09-18-007868-a;
- ДК 021:2015:31680000-6: Електричне приладдя та супутні товари до електричного обладнання (контактори та їх частини), які проводились державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної

- особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-10-07-002428-a;
- ДК 021-2015:42120000-6: насоси та компресори (запчастини до насосів та горілок), які проводились Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») відповідно до ідентифікатора UA-2020-10-29-002788-a;
 - ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (змінно-запасні частини для головного двигуна), які проводились державним підприємством «ОДЕСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-11-02-003548-с;
 - ДК 021:2015:31210000-1: Електрична апаратура для комутування та захисту електричних кіл (вимикачі кінцеві), які проводились державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-11-05-006094-с;
 - CPV за ДК 021:2015:31230000-7 Частини електророзподільної чи контрольної апаратури (контакти, модулі), які проводились державним підприємством «Ізмаїльський морський торговельний порт» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2020-11-27-005553-a;
 - ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (частини двигунів), які проводились Маріупольською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2021-03-15-005202-с;
 - ДК 021-2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (запчастини для суден), які проводились Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2021-04-26-002654-b;
 - ДК 021:2015:42910000-8: Апарати для дистильовання, фільтрування чи ректифікації: Лот № 2 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Sole Diesel, Scania та Volvo Penta) та Лот № 3 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Steyr, Lister Petter, Lombardini та Yanmar), які проводились Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено»), відповідно до ідентифікатора UA-2021-06-04-002844-a Лот № 2 та Лот № 3.

При цьому ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» узгодили свою поведінку з метою усунення змагання під час підготовки й участі в зазначених торгах.

За результатами розгляду справи № 65/114-10/2025 такі дії ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» визнано антиконкурентними узгодженими діями, які стосуються спотворення результатів торгів, що є порушеннями, передбаченими пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції».

На порушників накладено штрафи:

- на ТОВ «ФРОНТА» – у загальному розмірі 844 647,00 (вісімсот сорок чотири тисячі шістсот сорок сім) грн;
- на ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – у загальному розмірі 844 647,00 (вісімсот сорок чотири тисячі шістсот сорок сім) грн.

Адміністративна колегія Південного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України, розглянувши матеріали справи № 65/114-10/2025 про порушення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» законодавства про захист економічної конкуренції та подання відділу досліджень і розслідувань в Миколаївській області Південного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України від 05.11.2025 № 65-03/392-П,

ВСТАНОВИЛА:

1. ВІДПОВІДАЧІ

- (2) Відповідачами у справі (далі разом – Відповідачі) є такі суб'єкти господарювання:
- i. **товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА»** (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), місцезнаходження згідно з даними Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (далі – ЄДР): «Інформація, доступ до якої обмежено»; основним видом діяльності є: «Інформація, доступ до якої обмежено» (код КВЕД «Інформація, доступ до якої обмежено»);
 - ii. **товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ»** (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»), місцезнаходження згідно з даними ЄДР: «Інформація, доступ до якої обмежено»; основним видом діяльності є: «Інформація, доступ до якої обмежено» (код КВЕД «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (3) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» є суб'єктами господарювання в розумінні абзацу шістнадцятого частини першої статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції».

2. ПРОЦЕСУАЛЬНІ ДІЇ

- (4) Розпорядженням адміністративної колегії Південного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України від 31.07.2025 № 65/124-рп/к розпочато розгляд справи № 65/114-10/2025 (далі – Розпорядження про початок розгляду справи) у зв'язку з наявністю у діях ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») ознак порушень законодавства про захист економічної конкуренції, передбачених пунктом 1 статті 50, пунктом 4 частини другої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результатів торгів, проведених:

- державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: ДК 021:2015 – 44540000-7 «Ланцюги» – ланцюги та їх частини, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-08-11-005866-a;

- державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: ДК 021:2015 – 44530000-4 «Кріпильні деталі» – такелажні вироби, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-08-11-004157-b;

- державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: 42410000-3 Підіймально-транспортувальне обладнання, оголошення

- опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-08-27-002756-a;
- державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: 42410000-3 Підіймально-транспортувальне обладнання – пластина живильника типу 2-18-60, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-09-18-003221-a;
 - державним підприємством «Адміністрація морських портів України» в особі Херсонської філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: змінно-запасні частини для суден, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-09-18-007868-a;
 - державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: 31680000-6 Електричне приладдя та супутні товари до електричного обладнання, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-10-07-002428-a;
 - Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: «Насоси та компресори» за кодом ДК 021-2015: 42120000-6 (Запчастини до насосів та горілок), оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-10-29-002788-a;
 - державним підприємством «ОДЕСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: змінно-запасні частини для головного двигуна, Код ДК 021:2015 34310000-3 Двигуни та їх частини, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-11-02-003548-c;
 - державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: 31210000-1 Електрична апаратура для комутування та захисту електричних кіл, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-11-05-006094-c;
 - державним підприємством «Ізмаїльський морський торговельний порт» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: контакти, модулі, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2020-11-27-005553-a;
 - Маріупольською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: частини двигунів, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2021-03-15-005202-c;
 - Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: «Двигуни та їх частини» за кодом ДК 021-2015:34310000-3 (Запчастини для суден), оголошення опубліковано на

вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2021-04-26-002654-b;

- Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю товарів: Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації, 4 лоти: Лот № 2 – фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Sole Diesel, Scania та Volvo Penta; Лот № 3 – фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Steyr, Lister Petter, Lombardini та Yanmar, оголошення опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, ідентифікатор закупівлі UA-2021-06-04-002844-a.

- (5) Листом Південного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України (далі – Відділення) від 31.07.2025 № 65-02/3824е на адресу ТОВ «ФРОНТА» направлено копію Розпорядження про початок розгляду справи, яку не вручено та повернуто до Відділення 17.08.2025 з причини «за закінченням терміну зберігання» відповідно до рекомендованого повідомлення за штриховим кодовим ідентифікатором 0601176869570 про вручення поштового відправлення.
- (6) Листом Відділення від 31.07.2025 № 65-02/3823е на адресу ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» направлено копію Розпорядження про початок розгляду справи, яку не вручено та повернуто до Відділення 17.08.2025 з причини «за закінченням терміну зберігання» відповідно до рекомендованого повідомлення за штриховим кодовим ідентифікатором 0601176867101 про вручення поштового відправлення.
- (7) Ураховуючи, що Розпорядження про початок розгляду справи не вручено за місцезнаходженням ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», Відділенням, керуючись пунктом 1 розділу VII Порядку розгляду Антимонопольним комітетом України та його територіальними відділеннями заяв і справ про порушення законодавства про захист економічної конкуренції, затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 19.04.1994 № 5, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 06.05.1994 за № 90/299 (у редакції розпорядження Антимонопольного комітету України від 29.06.1998 № 169-р) (зі змінами) (далі – Порядок розгляду заяв і справ), 09.09.2025 розміщено інформацію про початок розгляду справи № 65/114-10/2025 на офіційному вебсайті Антимонопольного комітету України, а саме субсайті Відділення за посиланням: <https://southmtv.amcu.gov.ua/news/do-uvahy-tov-fronta-ta-tov-port-i-flot>.
- (8) Згідно з пунктом 1 розділу VII Порядку розгляду справ розпорядження вважається таким, що вручене відповідачу, через десять днів із дня розміщення відповідної інформації на офіційному вебсайті Антимонопольного комітету України.
- (9) З огляду на вищевикладене, Розпорядження про початок розгляду справи вважається врученим ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» 19.09.2025.
- (10) Листом Відділення від 05.11.2025 № 65-02/5467е витяг з подання з попередніми висновками від 05.11.2025 № 65-03/392-П (далі – Подання) направлено на адресу ТОВ «ФРОНТА», який не вручено та повернуто до Відділення з причини «за закінченням терміну зберігання» відповідно до рекомендованого повідомлення за штриховим кодовим ідентифікатором R067033237593 про вручення поштового відправлення.
- (11) Листом Відділення від 05.11.2025 № 65-02/5466е витяг з Подання направлено на адресу ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», який не вручено та повернуто до Відділення з причини «за закінченням терміну зберігання» відповідно до рекомендованого повідомлення за штриховим кодовим ідентифікатором R067033085360 про вручення поштового відправлення.

- (12) Відділенням, керуючись пунктом 6 розділу VII Порядку розгляду справ, 18.11.2025 розміщено інформацію щодо подання з попередніми висновками у справі із зазначенням дати, часу і місця розгляду справи на офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України, а саме на субсайті Відділення за посиланням: <https://southmtv.amcu.gov.ua/news/informatsiia-shchodo-poperednikh-vysnovkiv-u-spravi-65114-102025-vidnosno-tov-fronta-ta-tov-port-i-flot-ta-ii-rozghliadu-na-zasidanni>.

3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОРГИ

3.1. Торги 1 (період Торгів 1 з 11.08.2020 по 20.10.2020)

- (13) Державне підприємство «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК»)) проводило відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:44540000-7: Ланцюги – ланцюги та смички якірного ланцюга (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-08-11-005866-a) (далі – Торги 1).

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Очікувана вартість предмета закупівлі: 2 059 699,32 грн без ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 10 298,50 грн.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: Україна, відповідно до документації.
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 липня 2021 року.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 07 вересня 2020 року о 23:59.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 08 вересня 2020 року о 13:46.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 08 вересня 2020 року о 14:19, після завершення електронного аукціону.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 1

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
ТОВ «ФРОНТА»	1 318 277,00	956 139,00
ТОВ «КЕТТЕН»	1 750 000,00	956 140,00
ТОВ «СФІНКС-ОЛВІН»	1 400 000,00	1 065 000,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	1 619 2000,00	1 360 000,00

- (14) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» від 06.10.2020 тендерну пропозицію ТОВ «ФРОНТА» відхилено на підставі абзацу другого пункту 2 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі» як таку, що не відповідає умовам технічної специфікації та іншим вимогам щодо предмета закупівлі.
- (15) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» від 12.10.2020 переможцем визначено пропозицію ТОВ «КЕТТЕН».
- (16) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» від 20.10.2020, на підставі пункту 2 частини першої статті 32 Закону України «Про публічні закупівлі», у зв'язку з неможливістю усунення порушень, що виникли через виявлення порушення у сфері публічних закупівель, Торги 1 відмінені.

3.2. Торги 2 (період Торгів 2 з 11.08.2020 по 19.10.2020)

(17) ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» проводило відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:44530000-4: Кріпильні деталі – такелажні вироби (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-08-11-004157-b) (далі – Торги 2).

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Очікувана вартість предмета закупівлі: 2 511 953,17 грн без ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 12 559,77 грн.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: Україна, відповідно до документації.
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 липня 2021 року.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 07 вересня 2020 року о 23:59.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 08 вересня 2020 року о 15:46.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 08 вересня 2020 року о 16:14, після завершення електронного аукціону.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 2

Тендерні пропозиції

Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
ТОВ «СФІНКС-ОЛВІН»	1 960 000,00	1 511 000,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	2 291 637,35	1 512 000,00
ТОВ «ФРОНТА»	2 222 716,00	1 950 000,00

(18) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» від 06.10.2020 переможцем визначено пропозицію ТОВ «СФІНКС-ОЛВІН».

(19) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» від 19.10.2020, на підставі пункту 2 частини першої статті 32 Закону України «Про публічні закупівлі», у зв'язку з неможливістю усунення порушень, що виникли через виявлення порушення у сфері публічних закупівель, Торги 2 відмінені.

3.3. Торги 3 (період Торгів 3 з 27.08.2020 по 06.10.2020)

(20) Державне підприємство «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ДП «МТП «ЮЖНИЙ») проводило відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:42410000-3: Підіймально-транспортувальне обладнання – підіймально-транспортувальне обладнання (24 позиції) (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-08-27-002756-a) (далі – Торги 3).

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Очікувана вартість предмета закупівлі: 538 650,00 грн з ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 2 740,00 грн.

- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 01 січня 2021 року.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 14 вересня 2020 року о 09:30.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 15 вересня 2020 року о 14:18.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 15 вересня 2020 року о 14:39, після завершення електронного аукціону.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 3

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн з ПДВ	Остаточна пропозиція, грн з ПДВ
ТОВ «ФРОНТА»	530 820,00	530 820,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	532 164,72	532 164,72

- (21) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету щодо розгляду тендерної пропозиції та про намір укласти договір від 18.09.2020 № 117-2Т переможцем **Торгів 3** визнано ТОВ «ФРОНТА».
- (22) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 3** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ФРОНТА», з яким ДП «МТП «ЮЖНИЙ» уклало договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 530 820,00 грн (п'ятсот тридцять тисяч вісімсот двадцять гривень 00 копійок) з ПДВ.

3.4. Торги 4 (період Торгів 4 з 18.09.2020 по 04.11.2020)

- (23) ДП «МТП «ЮЖНИЙ» проводило відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:42410000-3: Підйимально-транспортувальне обладнання – пластини живильника типу 2-18-60 (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-09-18-003221-a) (далі – Торги 4).

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Очікувана вартість: 2 044 666,68 грн з ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 10 420,00 грн.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 01 січня 2021 року.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 07 жовтня 2020 року о 09:30.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 08 жовтня 2020 року об 11:15.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 08 жовтня 2020 року о 12:00 після завершення електронного аукціону.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 4

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн з ПДВ	Остаточна пропозиція, грн з ПДВ
1	2	3
ТОВ «ЗАВОД «ПРОМЛИТ»	2 034 246,00	840 000,00
ТОВ «КАРКАСОН»	1 650 000,00	999 999,00

Продовження таблиці 4

1	2	3
ТОВ «НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «АЙРОН СТОК»	1 878 000,00	1 528 000,00
ТОВ «ТОРГОВА КОМПАНІЯ «ТЕХ СНАБ»	1 789 999,92	1 619 580,00
ТОВ «ФРОНТА»	1 859 326,80	1 750 000,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	1 920 358,80	1 800 300,00

- (24) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету щодо розгляду тендерної пропозиції та про намір укласти договір від 13.10.2020 № 117-2Т пропозиція ТОВ «ЗАВОД «ПРОМЛИТ» відхилена на підставі абзацу 7 пункту 1 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі».
- (25) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету щодо розгляду тендерної пропозиції та про намір укласти договір від 16.10.2020 № 117-2Т пропозиція ТОВ «КАРКАСОН» відхилена на підставі абзацу 7 пункту 1 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі».
- (26) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету щодо розгляду тендерної пропозиції та про намір укласти договір від 20.10.2020 № 117-2Т переможцем **Торгів 4** визнано ТОВ «НВП «АЙРОН СТОК».
- (27) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 4** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «НВП «АЙРОН СТОК», з яким ДП «МТП «ЮЖНИЙ» уклало договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 1 528 000,00 грн (один мільйон п'ятсот двадцять вісім тисяч гривень 00 копійок) з ПДВ.

3.5. Торги 5 (період Торгів 5 з 18.09.2020 по 27.11.2020)

- (28) Державне підприємство «Адміністрація морських портів України» в особі Херсонської філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – Херсонська філія ДП «АМПУ») проводило відкриті торги з публікацією англійською мовою на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини – змінно-запасні частини для суден (оголошення про проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-09-18-007868-a) (далі – Торги 5).
- Вид предмету закупівлі: товари.
 - Очікувана вартість: 103 333,33 грн без ПДВ.
 - Розмір мінімального кроку пониження ціни: 1 033,33 грн.
 - Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
 - Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 грудня 2020 року.
 - Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 19 жовтня 2020 року о 23:59.
 - Дата та час проведення електронного аукціону: 02 листопада 2020 року о 12:39.
 - Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 20 жовтня 2020 року о 00:01.
- Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 5

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
ТОВ «ФРОНТА»	100 465,00	100 465,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	102 400,00	102 400,00
ТОВ «ТОП СЕРВІС ЮГ»	Не зазначається	Не зазначається
ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»	Не зазначається	Не зазначається

- (29) ТОВ «ТОП СЕРВІС ЮГ» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» не були допущені до аукціону через відхилення їх тендерних пропозицій під час попередньої кваліфікації учасників, а саме:
- ТОВ «ТОП СЕРВІС ЮГ», у зв'язку з не виправленням невідповідностей в інформації та/або документах протягом 24 годин з моменту розміщення замовником в електронній системі;
 - ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у зв'язку з невідповідністю умовам технічної специфікації та іншим вимогам щодо предмета закупівлі тендерної документації.
- (30) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Херсонської філії ДП «АМПУ» від 03.11.2020 № 446 переможцем **Торгів 5** визнано ТОВ «ФРОНТА».
- (31) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 5** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ФРОНТА», з яким Херсонська філія ДП «АМПУ» уклала договір на поставку товарів від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 120 558,00 грн (сто двадцять тисяч п'ятсот п'ятдесят вісім гривень 00 копійок) з ПДВ.

3.6. Торги 6 (період Торгів 6 з 07.10.2020 по 17.11.2020)

- (32) ДП «МТП «ЮЖНИЙ» проводила відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:31680000-6: Електричне приладдя та супутні товари до електричного обладнання – контактори та їх частини (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-10-07-002428-а) (далі – Торги 6).
- Вид предмету закупівлі: товари.
 - Очікувана вартість: 4 291 224,00 грн з ПДВ.
 - Розмір мінімального кроку пониження ціни: 21 885,00 грн.
 - Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
 - Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 01 січня 2021 року.
 - Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 26 жовтня 2020 року о 09:30.
 - Дата та час проведення електронного аукціону: 27 жовтня 2020 року об 11:08.
 - Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 27 жовтня 2020 року об 11:29 після завершення електронного аукціону.
- Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 6

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн з ПДВ	Остаточна пропозиція, грн з ПДВ
ТОВ «ФРОНТА»	4 089 244,80	3 968 892,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	4 213 009,80	3 990 780,00

- (33) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету щодо розгляду тендерної пропозиції та про намір укласти договір від 29.10.2020 № 117-2Т переможцем **Торгів 6** визнано ТОВ «ФРОНТА».
- (34) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 6** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ФРОНТА», з яким ДП «МТП «ЮЖНИЙ» уклало договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 3 968 892,00 грн (три мільйони дев'ятсот шістдесят вісім тисяч вісімсот дев'яносто дві гривні нуль копійок) з ПДВ.

3.7. Торги 7 (період Торгів 7 з 29.10.2020 по 23.12.2020)

- (35) Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – Одеська філія ДП «АМПУ») проводились відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021-2015:42120000-6: насоси та компресори – запчастини до насосів та горілок (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-10-29-002788-a) (далі – Торги 7).
- Вид предмету закупівлі: товари.
 - Очікувана вартість: 183 090,50 грн без ПДВ.
 - Розмір мінімального кроку пониження ціни: 1 830,91 грн.
 - Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
 - Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 грудня 2020.
 - Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 16 листопада 2020 року о 10:00.
 - Дата та час проведення електронного аукціону: 17 листопада 2020 року об 11:38.
 - Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 17 листопада 2020 року о 12:05 після завершення електронного аукціону.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 7

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
ТОВ «КЛІМАТ-Україна»	170 000,00	140 000,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	181 200,00	141 000,00
ТОВ «ФРОНТА»	174 487,00	168 000,00

- (36) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Одеської філії ДП «АМПУ» від 03.12.2020 тендерна пропозиція ТОВ «КЛІМАТ-Україна» відхилена на підставі пункту 1 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі» як така, що не відповідає встановленим абзацом першим частини третьої статті 22 цього Закону вимогам до учасника відповідно до законодавства, тендерна пропозиція учасника не відповідає умовам технічної специфікації та іншим вимогам щодо предмета закупівлі тендерної документації.
- (37) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Одеської філії ДП «АМПУ» від 09.12.2020 пропозиція ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» відхилена на підставі пункту 1 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі» як така, що не відповідає кваліфікаційним критеріям.
- (38) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Одеської філії ДП «АМПУ» від 09.12.2020 переможцем **Торгів 7** визнано ТОВ «ФРОНТА».

- (39) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 7** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ФРОНТА», з яким Одеською філією ДП «АМПУ» укладено договір про закупівлю товарно-матеріальних цінностей від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 201 600,00 грн (двісті одна тисяча шістсот гривень нуль копійок) з ПДВ.

3.8. Торги 8 (період Торгів 8 з 02.11.2020 по 29.12.2020)

- (40) Державне підприємство «ОДЕСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ДП «ОДЕСЬКИЙ ПОРТ») проводило відкриті торги з публікацією англійською мовою на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини – змінно-запасні частини для головного двигуна (оголошення про проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-11-02-003548-с) (далі – Торги 8).

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Очікувана вартість: 550 299,20 з ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 5 502,99 грн.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 грудня 2020.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 03 грудня 2020 року о 17:30.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 16 грудня 2020 року о 14:49.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 03 грудня 2020 року о 17:30.
- Період проведення процедури закупівлі: з 02 листопада 2020 року по 29 грудня 2020 року.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 8

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн з ПДВ	Остаточна пропозиція, грн з ПДВ
ТОВ «ФРОНТА»	539 220,00	533 700,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	549 996,00	538 800,00

- (41) Відповідно до протоколу про намір укласти договір від 17.12.2020 переможцем **Торгів 8** визнано ТОВ «ФРОНТА».
- (42) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 8** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ФРОНТА», з яким ДП «ОДЕСЬКИЙ ПОРТ» уклало договір про закупівлю від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 533 700,00 грн (п'ятсот тридцять три тисячі сімсот гривень нуль копійок) з ПДВ.

3.9. Торги 9 (період Торгів 9 з 05.11.2020 по 18.12.2020)

- (43) ДП «МТП «ЮЖНИЙ» проводило відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:31210000-1: Електрична апаратура для комутування та захисту електричних кіл – вимикачі кінцеві (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-11-05-006094-с) (далі – Торги 9).

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Очікувана вартість: 1 964 148,00 грн з ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 10 017,00 грн.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 01 січня 2022 року.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 23 листопада 2020 року о 09:30.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 24 листопада 2020 року об 11:47.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 24 листопада 2020 року о 12:15, після завершення електронного аукціону.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 9

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн з ПДВ	Остаточна пропозиція, грн з ПДВ
ТОВ «ФРОНТА»	1 878 720,00	1 868 220,00
ТОВ «УНІВЕРСАЛ СЕРВІС Україна»	1 963 389,00	1 873 473,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	1 959 696,00	1 915 002,00

- (44) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету щодо розгляду та відхилення тендерної пропозиції від 27.11.2020 № 117-2Т пропозиція ТОВ «ФРОНТА» відхилена на підставі абзацу другого пункту 2 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі».
- (45) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету щодо розгляду та про намір укласти договір від 30.11.2020 № 117-2Т переможцем **Торгів 9** визнано ТОВ «УНІВЕРСАЛ СЕРВІС Україна».
- (46) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 9** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «УНІВЕРСАЛ СЕРВІС Україна», з яким та ДП «МТП «ЮЖНИЙ» уклало договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 1 873 473,00 грн (один мільйон вісімсот сімдесят три тисячі чотириста сімдесят три гривні нуль копійок) з ПДВ.

3.10. Торги 10 (період проведення Торгів 10 з 27.11.2020 по 11.01.2021)

- (47) Державне підприємство «Ізмаїльський морський торговельний порт» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ДП «ІЗМ МТП», ДП «Ізмаїльський морський торговельний порт») проводило відкриті торги на закупівлю: за кодом CPV за ДК 021:2015:31230000-7 Частини електророзподільної чи контрольної апаратури – контакти та модулі (оголошення про проведення відкритих торгів, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2020-11-27-005553-a) (далі – Торги 10).
- Вид предмету закупівлі: товари.
 - Очікувана вартість: 1 475 732,45 грн з ПДВ.
 - Розмір мінімального кроку пониження ціни: 14 757,32 грн.
 - Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: Україна, відповідно до документації.
 - Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 березня 2021 року.

- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 14 грудня 2020 року об 11:00.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 15 грудня 2020 року о 14:21.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 15 грудня 2020 року о 14:42, після завершення електронного аукціону.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 10

Тендерні пропозиції

Учасник	Первинна пропозиція, грн з ПДВ	Остаточна пропозиція, грн з ПДВ
ТОВ «ФРОНТА»	1 408 134,00	1 393 374,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	1 460 298,00	1 408 000,00

(48) Відповідно до протоколу розгляду тендерних пропозицій від 22.12.2020 переможцем **Торгів 10** визнано ТОВ «ФРОНТА».

(49) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 10** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ФРОНТА», з яким ДП «ІЗМ МТП» уклало договір про закупівлю (про поставку товарів) від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 1 393 374,00 грн (один мільйон триста дев'яносто три тисячі триста сімдесят чотири гривні нуль копійок) з ПДВ.

3.11. Торги 11 (період Торгів 11 з 15.03.2021 по 22.06.2021)

(50) Маріупольською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – Маріупольська філія ДП «АМПУ») проводились відкриті торги з публікацією англійською мовою на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини – частини двигунів (оголошення про проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2021-03-15-005202-с) (далі – Торги 11).

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Очікувана вартість: 586 203,00 грн без ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 5 860,00 грн.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: Україна, відповідно до документації.
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: від 17 травня 2021 до 31 грудня 2021.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 15 квітня 2021 року об 11:30.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 06 травня 2021 року о 13:28.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 15 квітня 2021 року об 11:30.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 11

Тендерні пропозиції

Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
ТОВ «ФРОНТА»	315 985,00	285 999,00
ТОВ «СКОРПІОН МАРІН»	463 000,00	286 000,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	379 200,00	379 200,00
ТОВ «НАУКОВО-ВИРОБНИЧА ФІРМА ГД-ПРИВОД»	583 490,00	583 490,00
ТОВ «СПС-СНАБ»	586 190,00	586 190,00

- (51) На підставі абзацу третього пункту 1 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі» тендерна пропозиція учасника ТОВ «МОРСЬКЕ ПОСТАЧАННЯ ТА ОБСЛУГОВУВАННЯ» не допущена до аукціону у зв'язку з невідповідностями, встановленими положеннями абзацу першого частини третьої статті 22 Закону України «Про публічні закупівлі».
- (52) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Маріупольської філії ДП «АМПУ» від 11.05.2021 тендерна пропозиція ТОВ «ФРОНТА» відхилена на підставі абзацу сьомого пункту 1 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі» у зв'язку з ненаданням обґрунтування аномально низької ціни тендерної пропозиції.
- (53) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Маріупольської філії ДП «АМПУ» від 02.06.2021 тендерна пропозиція ТОВ «СКОРПІОН МАРІН» відхилена на підставі абзацу п'ятого пункту 3 частини першої статті 31 Закону України «Про публічні закупівлі» у зв'язку з ненаданням переможцем торгів забезпечення виконання договору.
- (54) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Маріупольської філії ДП «АМПУ» від 04.06.2021 переможцем **Торгів 11** визнано ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ».
- (55) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 11** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», з яким Маріупольська філія ДП «АМПУ» уклала договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 455 040,00 грн (чотириста п'ятдесят п'ять тисяч сорок гривень нуль копійок) з ПДВ.

3.12. Торги 12 (період Торгів 12 з 26.04.2021 по 21.07.2021)

- (56) Одеська філія ДП «АМПУ» проводила відкриті торги з публікацією англійською мовою на закупівлю: за кодом ДК 021-2015:34310000-3: Двигуни та їх частини – запчастини для суден (оголошення про проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2021-04-26-002654-b) (далі – Торги 12).
- Вид предмету закупівлі: товари.
 - Очікувана вартість: 615 191,67 грн без ПДВ.
 - Розмір мінімального кроку пониження ціни: 6 151,92 грн.
 - Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: «Інформація, доступ до якої обмежено».
 - Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 грудня 2021 року.
 - Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 27 травня 2021 року о 10:00.
 - Дата та час проведення електронного аукціону: 01 липня 2021 року о 13:52.
 - Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 27 травня 2021 року о 10:02.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 12

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
1	2	3
ПП «ЛЕВ-ОДЕСА»	495 000,00	449 900,00
ТОВ «РАПІД-ТРЕЙД»	505 500,00	450 000,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	Не зазначається	Не зазначається

Продовження таблиці 12

1	2	3
ТОВ «ФРОНТА»	Не зазначається	Не зазначається
ТОВ «ФОРВАРДГРУПП»	Не зазначається	Не зазначається
ПП «ПРАЙМПОСТАЧСЕРВІС»	Не зазначається	Не зазначається

- (57) Не допущені до аукціону тендерні пропозиції учасників:
- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», у зв'язку з невідповідностями кваліфікаційним критеріям, установленим статтею 16 Закону України «Про публічні закупівлі»;
 - ТОВ «ФРОНТА», у зв'язку з невідповідностями, встановленими абзацом першим частини третьої статті 22 Закону України «Про публічні закупівлі»;
 - ТОВ «ФОРВАРДГРУПП», у зв'язку з невідповідностями кваліфікаційним критеріям, установленим статтею 16 Закону України «Про публічні закупівлі»;
 - ПП «ПРАЙМПОСТАЧСЕРВІС», у зв'язку з ненаданням забезпечення тендерної пропозиції.
- (58) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Одеської філії ДП «АМПУ» від 02.07.2021 переможцем **Торгів 12** визнано ПП «ЛЕВ-ОДЕСА».
- (59) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 12** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ПП «ЛЕВ-ОДЕСА», з яким Одеська філія ДП «АМПУ» уклала договір від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 449 900,00 грн (чотириста сорок дев'ять тисяч дев'яносто гривень нуль копійок) без ПДВ.

3.13. Торги 13 за лотами № 2 та № 3 (період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3 з 04.06.2021 по 03.09.2021)

- (60) Філія «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – Філія «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» ДП «АМПУ») проводила відкриті торги на закупівлю: за кодом ДК 021:2015:42910000-8: Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації – апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації за чотирма лотами, з яких Відповідачі приймали участь у Лотах № 2 та № 3 (далі разом – Торги 13, Торги 13 за лотами № 2 та № 3):
- Лот № 2 на закупівлю: фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Sole Diesel, Scania та Volvo Penta (оголошення про проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2021-06-04-002844-a, Лот № 2) (далі – Торги 13 за лотом № 2);
 - Лот № 3 на закупівлю: фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Steyr, Lister Petter, Lombardini та Yanmar (оголошення про проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою, опубліковано на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель <https://prozorro.gov.ua/>, відповідно до ідентифікатора UA-2021-06-04-002844-a, Лот № 3) (далі – Торги 13 за лотом № 3).

(61) Лот № 2

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Назва предмета закупівлі: фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Sole Diesel, Scania та Volvo Penta (305 шт.).
- Очікувана вартість: 1 328 927,00 грн без ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 6 644,64 грн без ПДВ.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: Україна, відповідно до документації.

- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 грудня 2021 року.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 07 липня 2021 року о 20:00.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 12 серпня 2021 року 11:17 год.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 07 липня 2021 року о 20:00.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 13

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
ТОВ «ВІССЕН УКРАЇНА»	990 000,00	440 000,00
ТОВ «ТРАНС-СЕРВІС-КТТ»	810 700,00	389 990,00
ТОВ «ЮГМОТОРСЕРВИС»	980 000,00	390 000,00
ТОВ «РАПІД-ТРЕЙД»	980 000,00	745 000,00
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	1 101 987,00	970 000,00
ТОВ «ФОРВАРДГРУПП»	1 250 000,00	1 250 000,00
ТОВ «ФРОНТА»	1 288 100,00	1 288 100,00

(62) Відповідно до протоколу розгляду тендерної пропозиції від 16.08.2021 переможцем **Торгів 13 за лотом № 2** визнано ТОВ «ТРАНС-СЕРВІС-КТТ».

(63) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 13 за лотом № 2** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ТРАНС-СЕРВІС-КТТ», з яким Філія «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» ДП «АМПУ» уклала договір від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 467 988,00 грн (чотириста шістьдесят сім тисяч дев'ятсот вісімдесят вісім гривень нуль копійок) з ПДВ.

(64) Лот № 3

- Вид предмету закупівлі: товари.
- Назва предмета закупівлі: фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Steyr, Lister Petter, Lombardini та Yanmar (180 шт.).
- Очікувана вартість: 129 621,44 грн без ПДВ.
- Розмір мінімального кроку пониження ціни: 648,11 грн без ПДВ.
- Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: Україна, відповідно до документації.
- Строк поставки товарів, виконання робіт чи надання послуг: до 31 грудня 2021 року.
- Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 07 липня 2021 року о 20:00.
- Дата та час проведення електронного аукціону: 12 серпня 2021 року об 11:54.
- Дата і час розкриття тендерних пропозицій: 07 липня 2021 року о 20:00.

Відповідно до інформації, зазначеної в системі електронних закупівель «Prozorro», пропозиції подали такі суб'єкти господарювання:

Таблиця 14

Тендерні пропозиції		
Учасник	Первинна пропозиція, грн	Остаточна пропозиція, грн
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	88 950,00	88 950,00
ТОВ «ФРОНТА»	97 700,00	97 700,00

- (65) Відповідно до протоколу розгляду тендерної пропозиції від 16.08.2021 переможцем **Торгів 13 за лотом № 3** визнано ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ».
- (66) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 13 за лотом № 3** найбільш економічно вигідною визнано тендерну пропозицію ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», з яким Філія «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» ДП «АМПУ» уклала договір від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 106 740,00 грн (сто шість тисяч сімсот сорок гривень нуль копійок) з ПДВ.

4. ВСТАНОВЛЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ ПІД ЧАС ПІДГОТОВКИ ТА УЧАСТІ У ТОРГАХ

- (67) Аналіз доказів у справі свідчить про антиконкурентну узгоджену поведінку ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 1-Торгах 13 (далі разом - Торги), що підтверджується таким.

4.1. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 1

4.1.1. Спільне використання одних ІР-адрес під час участі у Торгах 1

4.1.1.1. Спільне використання однієї ІР-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 1

- (68) Державне підприємство «ПРОЗОРРО» (далі – ДП «ПРОЗОРРО») листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025) повідомило про використання Відповідачами з метою участі в **Торгах 1** майданчика E-tender.
- (69) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію щодо реєстраційних даних учасників **Торгів 1** ТОВ «ФРОНТА» і ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та переліку ІР-адрес, з яких зазначені учасники входили до власного електронного кабінету та вчиняли дії, у тому числі з перегляду інформації по закупівлі (див. Табл. 15).

Таблиця 15

Спільне використання однієї ІР-адреси під час вчинення дій на авторизованому електронному майданчику з метою участі в Торгах 1

Процедури закупівлі	Учасник	ІР-адреса	Дата та час входу	Дії на майданчику
1	2	3	4	5
Торги 1 (UA-2020-08-11-005866-a)	ТОВ «ФРОНТА»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	08.09.2020, 14:20:17	Перегляд інформації по закупівлям
			08.09.2020, 14:21:23	
			08.09.2020, 14:22:05	
			08.09.2020, 14:25:14	
			08.09.2020, 14:25:25	
			08.09.2020, 14:27:06	
			08.09.2020, 14:34:25	
			08.09.2020, 14:43:24	
			14.09.2020, 15:01:58	
			14.09.2020, 16:22:05	
			21.09.2020, 16:01:54	
			22.09.2020, 14:52:16	
			28.09.2020, 10:53:54	
			28.09.2020, 17:05:16	

Продовження таблиці 15

1	2	3	4	5
			12.08.2020, 09:11:53	Перегляд інформації по закупівлям
			13.08.2020, 08:30:59	
			14.08.2020, 10:01:04	
			14.08.2020, 10:58:32	
			25.08.2020, 13:53:22	
			25.08.2020, 14:07:56	
			25.08.2020, 14:41:54	
			25.08.2020, 16:20:05	
			25.08.2020, 10:00:00	
			01.09.2020, 08:50:08	
			01.09.2020, 08:50:51	
			07.09.2020, 08:45:34	
			07.09.2020, 15:36:48	
			07.09.2020, 15:37:08	
			07.09.2020, 16:05:19	
			08.09.2020, 08:23:52	
			14.09.2020, 10:46:16	
			14.09.2020, 11:47:42	
			15.09.2020, 08:55:21	
			15.09.2020, 08:55:30	
			15.09.2020, 08:57:39	
			15.09.2020, 13:13:25	
			15.09.2020, 13:14:32	
			15.09.2020, 16:56:03	
			17.09.2020, 11:56:12	
			17.09.2020, 14:08:58	
			17.09.2020, 16:26:57	
			17.09.2020, 16:52:32	
			17.09.2020, 17:00:48	
			18.09.2020, 10:08:02	
			18.09.2020, 10:08:13	
			18.09.2020, 10:08:21	
			18.09.2020, 13:05:25	
			18.09.2020, 14:47:52	
			22.09.2020, 16:53:04	
			22.09.2020, 16:53:13	
			23.09.2020, 16:24:03	
			24.09.2020, 13:57:01	
			25.09.2020, 13:29:20	
			25.09.2020, 13:29:27	
			25.09.2020, 13:29:41	
			25.09.2020, 15:27:30	
			25.09.2020, 16:55:47	
			25.09.2020, 16:58:26	
			30.09.2020, 08:52:28	
			30.09.2020, 10:54:00	
			30.09.2020, 15:26:42	
			01.10.2020, 13:16:18	

Продовження таблиці 15

1	2	3	4	5
			01.10.2020, 13:16:32	
			01.10.2020, 16:17:28	
			02.10.2020, 08:11:57	
			02.10.2020, 16:04:16	
			07.10.2020, 08:38:51	
			07.10.2020, 14:09:15	

- (70) Інформація, наведена в таблиці 15, свідчить, що ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою здійснення дій на авторизованому електронному майданчику під час участі в **Торгах 1**, а саме – перегляду інформації по закупівлям, спільно використовували **одну й ту саму IP-адресу** «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (71) Крім того, IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась ТОВ «ФРОНТА» 08.09.2020 о 13:33 з метою входу в аукціон **Торгів 1**, про що повідомлено ДП «ПРОЗОРРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025).
- (72) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (73) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (74) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою перегляду інформації по закупівлям під час участі у **Торгах 1** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час участі у **Торгах 1**.

4.1.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 1

- (75) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 12.08.2020 по 20.10.2020, використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 16).

Таблиця 16

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 1

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	12.08.2020 11:00:23	«Інформація, доступ до якої обмежено»	17.08.2020 10:12:00
	13.08.2020 8:43:15		17.08.2020 12:02:46
	13.08.2020 8:43:21		17.08.2020 12:02:52
	13.08.2020 8:43:21		17.08.2020 12:02:52

Продовження таблиці 16

	17.08.2020 10:48:24		17.08.2020 12:02:59
	17.08.2020 10:48:27		27.08.2020 17:09:28
	17.08.2020 10:48:31		07.09.2020 14:18:26
	17.08.2020 16:12:54		15.09.2020 16:42:14
	17.08.2020 16:14:03		15.09.2020 16:42:15
	17.08.2020 16:14:03		15.09.2020 16:42:19
	17.08.2020 16:29:24		18.09.2020 10:40:59
	17.08.2020 16:29:25		18.09.2020 10:41:03
	19.08.2020 17:04:27		06.10.2020 14:15:09
	19.08.2020 17:04:41		07.10.2020 15:40:19
	19.08.2020 17:06:34		08.10.2020 08:00:00
	20.08.2020 8:48:36		08.10.2020 08:00:00
	20.08.2020 9:02:20		13.10.2020 16:13:56
	20.08.2020 15:19:17		13.10.2020 16:14:00
	20.08.2020 15:34:21		13.10.2020 16:14:01
	21.08.2020 8:49:55		16.10.2020 10:29:20
	21.08.2020 8:49:55		16.10.2020 10:29:22
	25.08.2020 8:50:24		16.10.2020 16:18:28
	25.08.2020 8:50:26		16.10.2020 16:27:50
	25.08.2020 8:50:26		16.10.2020 16:27:52
	25.08.2020 8:50:27		16.10.2020 16:27:58
	25.08.2020 8:50:28		16.10.2020 16:58:34
	25.08.2020 8:50:28		16.10.2020 16:58:38
	25.08.2020 8:50:29		16.10.2020 16:58:44
	25.08.2020 8:51:04		20.10.2020 15:45:38
	26.08.2020 10:55:36		
	01.09.2020 14:53:46		
	02.09.2020 15:14:51		
	02.09.2020 15:37:23		
	03.09.2020 10:36:27		
	03.09.2020 10:43:32		
	07.09.2020 8:00:00		
	07.09.2020 14:50:15		
	08.09.2020 13:37:32		
	09.09.2020 8:36:12		
	15.09.2020 15:40:36		
	17.09.2020 13:12:47		
	22.09.2020 14:27:48		
	23.09.2020 9:57:09		
	24.09.2020 13:54:05		
	28.09.2020 14:50:19		
	29.09.2020 10:13:21		
	01.10.2020 8:00:00		
	02.10.2020 15:55:30		
	05.10.2020 11:42:02		
	06.10.2020 14:51:01		
	07.10.2020 15:41:45		
	08.10.2020 8:00:00		
	08.10.2020 16:17:55		
	12.10.2020 8:00:00		

Продовження таблиці 16

1	2	3
	13.10.2020 16:07:03	
	17.10.2020 10:03:37	
	20.10.2020 11:30:49	

- (76) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 16, протягом проведення **Торгів 1** ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (77) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (78) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (79) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 1** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 1**.

4.1.1.3. Спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 1

- (80) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 1** з використанням IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (81) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 1** з використанням IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (82) Відомості, викладені у таблицях 15, 16 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 11.08.2020 по 20.10.2020, тобто у період проведення **Торгів 1**, одних IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі переглядали інформацію у Торгах 1 та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.
- (83) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 1** використовували як у своїй господарській діяльності, так і під час участі у Торгах 1 однакові IP-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 1**.

4.1.1.4. Спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (84) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (85) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (86) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (87) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та IP-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (88) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з 11.08.2020 по 20.10.2020, тобто в період проведення Торгів 1, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з 11.08.2020 по 20.10.2020, тобто в період проведення Торгів 1, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (89) Як зазначено вище, IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.
- (90) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну IP-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.1.2. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

- (91) Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надано інформацію та копії документів звітності, у тому числі:
- **ТОВ «ФРОНТА»:**
 - Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
 - Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020, у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**
 - Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на

користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020,

у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (92) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме складання та подання фінансової і податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (93) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 1) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 1), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 1 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).
- (94) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (95) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.1.4. цього рішення.
- (96) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 1**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 1**.

4.1.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (97) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 1** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (98) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період до, під час та після проведення Торгів 1** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У цей же період ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (99) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час

участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.

- (100) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоді, до, під час та після проведення **Торгів 1**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 1**.

4.1.4. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 1

- (101) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (102) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ТОВ «ЕМО»), у тому числі у **період з 11.08.2020 по 20.10.2020, тобто у період проведення Торгів 1**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:

- з реалізації товарів на користь один одного, а саме: ТОВ «ФРОНТА» реалізувало ТОВ «ЕМО» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (103) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.

- (104) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.

- (105) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.

- (106) Відповідно до наданої інформації також встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) із ТОВ «ЕМО», у тому числі у **період з 11.08.2020 по 20.10.2020, тобто у період проведення Торгів 1**, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало закупівлю товарів у ТОВ «ЕМО» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (107) Таким чином, у **період Торгів 1** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (108) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (109) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (110) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 1) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (111) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 1** були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».
- (112) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання:
- фізичною особою-підприємцем «Інформація, доступ до якої обмежено» (реєстраційний номер облікової картки платника податків «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»);
 - фізичною особою-підприємцем «Інформація, доступ до якої обмежено» (реєстраційний номер облікової картки платника податків «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»);
 - фізичною особою-підприємцем «Інформація, доступ до якої обмежено» (реєстраційний номер облікової картки платника податків «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»);
 - фізичною особою-підприємцем «Інформація, доступ до якої обмежено» (реєстраційний номер облікової картки платника податків «Інформація, доступ до якої обмежено») (далі – ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (113) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму

«Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (114) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020**, такі господарські відносини полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (115) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі у **період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020**, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (116) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, у тому числі у **період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020**, здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. (Таблиця 6 Додатку 4).
- (117) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено» (далі – «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (118) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Протокол загальних зборів № 39 від 13.05.2019 про призначення директора «Інформація, доступ до якої обмежено» оригінал», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 1).
- (119) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (120) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 1** «Інформація, доступ до якої обмежено» є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (121) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 1** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період до проведення Торгів 1** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (122) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у **період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (123) При цьому відповідно до документів, завантажених ТОВ «ФРОНТА» (файл «Довідка про наявність матеріально-технічної бази») у **Торгах 1**, ТОВ «ФРОНТА» з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» укладено договір транспортно-експедиторського обслуговування від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (124) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (125) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 1** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у **період до проведення Торгів 1** виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (126) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої

обмежено», у тому числі у період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 1, тобто з 11.08.2020 по 20.10.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(127) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

(128) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

(129) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 1 був засновником ТОВ «ФРОНТА».

(130) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у Торгах 1.

4.1.5. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 1

(131) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які ввійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в Торгах 1, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 1 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.

(132) Так, більшість файлів Відповідачів мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:

- програмного додатку – **Canon**;
- версії PDF – **1.3 (Acrobat 4.x)**.

(133) Також одна пара файлів Відповідачів: файл ТОВ «ФРОНТА» «Аналогічний договір з ТОВ СІК та ін. докум..pdf» та файл ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Документи по аналогічному договору.pdf» мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:

- виробник PDF – **www.ilovepdf.com**;
- версії PDF – **1.4 (Acrobat 5.x)**.

(134) При цьому електронні файли, завантажені іншими учасниками у **Торгах 1** мають відмінні індивідуальні властивості від електронних файлів ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ».

(135) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 1** свідчить про їх спільну природу створення, з використанням одного програмного забезпечення та спільну підготовку Відповідачами, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 1**.

4.2. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 2

4.2.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 2

4.2.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 2

(136) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025) повідомило про використання Відповідачами з метою участі в **Торгах 2** майданчика Е-tender.

(137) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію щодо реєстраційних даних учасників **Торгів 2** ТОВ «ФРОНТА» і ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та переліку IP-адрес, з яких зазначені учасники входили до власного електронного кабінету та вчиняли дії, у тому числі з перегляду інформації по закупівлі (див. Табл. 17).

Таблиця 17

Спільне використання однієї IP-адреси під час вчинення дій на авторизованому електронному майданчику з метою участі в Торгах 2

Процедури закупівлі	Учасник	IP-адреса	Дата та час входу	Дії на майданчику
1	2	3	4	5
Торги 2 (UA-2020-08-11-004157-b)	ТОВ «ФРОНТА»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	08.09.2020, 16:35:15	Перегляд інформації по закупівлям
			08.09.2020, 16:54:42	
			21.09.2020, 16:01:26	
			28.09.2020, 10:54:15	
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	12.08.2020, 09:07:29	Перегляд інформації по закупівлям
			12.08.2020, 13:40:12	
			14.08.2020, 10:00:40	
			20.08.2020, 16:52:45	
			20.08.2020, 17:11:12	

Продовження таблиці 17

1	2	3	4	5
			25.08.2020, 10:42:34	
			25.08.2020, 15:43:36	
			27.08.2020, 09:59:41	
			03.09.2020, 10:17:24	
			03.09.2020, 14:14:33	
			07.09.2020, 16:03:31	
			15.09.2020, 08:57:53	
			15.09.2020, 08:58:27	
			15.09.2020, 13:14:49	
			15.09.2020, 16:56:18	
			17.09.2020, 11:56:29	
			18.09.2020, 10:07:11	
			22.09.2020, 16:52:28	
			23.09.2020, 16:24:35	
			25.09.2020, 13:30:14	
			25.09.2020, 16:58:14	
			25.09.2020, 16:58:56	
			29.09.2020, 08:17:39	
			29.09.2020, 11:16:31	
			30.09.2020, 08:51:47	
			30.09.2020, 10:53:55	
			30.09.2020, 13:53:56	
			01.10.2020, 16:17:57	
			07.10.2020, 08:39:01	
			07.10.2020, 14:09:39	
			09.10.2020, 13:34:36	
			09.10.2020, 15:21:22	
			15.10.2020, 07:58:15	
			15.10.2020, 09:35:36	
			15.10.2020, 10:46:51	
			15.10.2020, 11:47:27	
			15.10.2020, 11:47:45	
			15.10.2020, 13:07:12	
			15.10.2020, 15:47:10	
			15.10.2020, 16:00:09	
			19.10.2020, 16:50:29	

(138) Інформація, наведена в таблиці 17, свідчить, що ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою здійснення дій на авторизованому електронному майданчику під час участі в **Торгах 2**, а саме – перегляду інформації по закупівлям, спільно використовували **одну й ту саму IP-адресу** «Інформація, доступ до якої обмежено».

(139) Крім того, IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась ТОВ «ФРОНТА» 08.09.2020 о 15:39 з метою входу в аукціон Торгів 2, про що повідомлено ДП «ПРОЗОРРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025).

(140) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з

доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

- (141) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (142) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою перегляду інформації по закупівлям під час участі у **Торгах 2** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час участі у **Торгах 2**.

4.2.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 2

- (143) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 12.08.2020 по 17.10.2020, використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 18).

Таблиця 18

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 2

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	12.08.2020 11:00:23	«Інформація, доступ до якої обмежено»	17.08.2020 10:12:00
	13.08.2020 8:43:15		17.08.2020 12:02:46
	13.08.2020 8:43:21		17.08.2020 12:02:52
	13.08.2020 8:43:21		17.08.2020 12:02:52
	17.08.2020 10:48:24		17.08.2020 12:02:59
	17.08.2020 10:48:27		27.08.2020 17:09:28
	17.08.2020 10:48:31		07.09.2020 14:18:26
	17.08.2020 16:12:54		15.09.2020 16:42:14
	17.08.2020 16:14:03		15.09.2020 16:42:15
	17.08.2020 16:14:03		15.09.2020 16:42:19
	17.08.2020 16:29:24		18.09.2020 10:40:59
	17.08.2020 16:29:25		18.09.2020 10:41:03
	19.08.2020 17:04:27		06.10.2020 14:15:09
	19.08.2020 17:04:41		07.10.2020 15:40:19
	19.08.2020 17:06:34		08.10.2020 08:00:00
	20.08.2020 8:48:36		08.10.2020 08:00:00
	20.08.2020 9:02:20		13.10.2020 16:13:56
	20.08.2020 15:19:17		13.10.2020 16:14:00
	20.08.2020 15:34:21		13.10.2020 16:14:01
	21.08.2020 8:49:55		16.10.2020 10:29:20
	21.08.2020 8:49:55		16.10.2020 10:29:22
	25.08.2020 8:50:24		16.10.2020 16:18:28
	25.08.2020 8:50:26		16.10.2020 16:27:50

Продовження таблиці 18

1	2	3	4
	25.08.2020 8:50:26		16.10.2020 16:27:52
	25.08.2020 8:50:27		16.10.2020 16:27:58
	25.08.2020 8:50:28		16.10.2020 16:58:34
	25.08.2020 8:50:28		16.10.2020 16:58:38
	25.08.2020 8:50:29		16.10.2020 16:58:44
	25.08.2020 8:51:04		
	26.08.2020 10:55:36		
	01.09.2020 14:53:46		
	02.09.2020 15:14:51		
	02.09.2020 15:37:23		
	03.09.2020 10:36:27		
	03.09.2020 10:43:32		
	07.09.2020 8:00:00		
	07.09.2020 14:50:15		
	08.09.2020 13:37:32		
	09.09.2020 8:36:12		
	15.09.2020 15:40:36		
	17.09.2020 13:12:47		
	22.09.2020 14:27:48		
	23.09.2020 9:57:09		
	24.09.2020 13:54:05		
	28.09.2020 14:50:19		
	29.09.2020 10:13:21		
	01.10.2020 8:00:00		
	02.10.2020 15:55:30		
	05.10.2020 11:42:02		
	06.10.2020 14:51:01		
	07.10.2020 15:41:45		
	08.10.2020 8:00:00		
	08.10.2020 16:17:55		
	12.10.2020 8:00:00		
	13.10.2020 16:07:03		
	17.10.2020 10:03:37		

- (144) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 18, протягом проведення **Торгів 2** ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (145) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (146) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (147) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної

податкової служби України у період проведення **Торгів 2** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 2**.

4.2.1.3. Спільне використання одних ІР-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 2

(148) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 2** з використанням ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).

(149) Відомості, викладені у таблицях 17, 18 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 11.08.2020 по 19.10.2020, тобто у період проведення **Торгів 2**, одних ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі переглядали інформацію у Торгах 2 та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.

(150) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 2** використовували як у своїй господарській діяльності так і під час участі у Торгах 2 однакові ІР-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 2**.

4.2.1.4. Спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

(151) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.

(152) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».

(153) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».

(154) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».

(155) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:

- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **11.08.2020 по 19.10.2020**, тобто в період проведення **Торгів 2**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **11.08.2020 по 19.10.2020**, тобто в період проведення **Торгів 2**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».

(156) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.

(157) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.2.2. Оплата послуг майданчика у Торгах 2 в один день з однієї ІР-адреси

(158) Оператор авторизованого електронного майданчика - ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало інформацію щодо оплати наданих послуг учасниками Торгів 2 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 19).

Таблиця 19

Учасник	Назва банку, з якого перераховано кошти	Реквізити платіжного документу	Сума платежу, грн.	Дата та час зарахування коштів	Номер рахунку
ТОВ «ФРОНТА»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	03.09.2020 , 16:55:37	«Інформація, доступ до якої обмежено»
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	03.09.2020 , 14:50:55	«Інформація, доступ до якої обмежено»

(159) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало копію платіжної інструкції ТОВ «ФРОНТА» від 03.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та копію платіжної інструкції ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» від 03.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(160) Зазначена у таблиці 19 інформація свідчить про оплату послуг електронного майданчику з метою участі у процедурах публічних закупівель, зокрема у Торгах 2 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **в один день – 03.09.2020**.

(161) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію щодо руху грошових коштів за банківськими рахунками:

- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **03.09.2020 о 16:08:11** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських

рахунків ТОВ «ФРОНТА» 03.09.2020 о 15:49:50 використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;

- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» 03.09.2020 о 14:16:31 здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» 03.09.2020 о 14:05:31 використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено».

(162) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювали оплату послуг електронного майданчику, у тому числі з метою забезпечення участі у Торгах 2, в один день та з використанням однієї ІР-адреси.

(163) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

(164) Враховуючи зазначене, оплата послуг електронного майданчику в один день з однієї ІР-адреси свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 2.

4.2.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

(165) Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надано інформацію та копії документів звітності, у тому числі:

- **ТОВ «ФРОНТА»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,

у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»,

- **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020,

у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

(166) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме

складання та подання фінансової та податкової звітності, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (167) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 2) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 2), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 2 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).
- (168) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (169) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.2.5. цього рішення.
- (170) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 2**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 2**.

4.2.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (171) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 2** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (172) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 2** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в період **Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У цей же період ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (173) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (174) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 2**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 2**.

4.2.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 2

- (175) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (176) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі, у **період з 11.08.2020 по 19.10.2020, тобто у період проведення Торгів 2**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- з реалізації товарів на користь один одного, а саме: ТОВ «ФРОНТА» реалізувало ТОВ «ЕМО» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (177) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (178) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (179) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (180) Відповідно до наданої інформації також встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) із ТОВ «ЕМО», у тому числі у **період з 11.08.2020 по 19.10.2020, тобто у період проведення Торгів 2**, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало закупівлю товарів у ТОВ «ЕМО» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (181) Таким чином, у **період Торгів 2** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (182) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (183) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (184) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 2) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (185) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 2 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».
- (186) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (187) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (188) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020, такі господарські відносини полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (189) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі у період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (190) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, у тому числі у період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020, здійснювало придбання товарів у

ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).

- (191) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (192) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Протокол загальних зборів № 39 від 13.05.2019 про призначення директора «Інформація, доступ до якої обмежено» оригінал», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 2).
- (193) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі листом Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 були внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (194) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 2** «Інформація, доступ до якої обмежено» є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (195) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 2** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період до проведення Торгів 2** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (196) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у **період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено»

№ «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (197) При цьому відповідно до документів, завантажених ТОВ «ФРОНТА» (файл «Довідка про наявність матеріально-технічної бази») у **Торгах 2**, ТОВ «ФРОНТА» з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» укладено договір транспортно-експедиторського обслуговування від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (198) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» , «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (199) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 2** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у **період до проведення Торгів 2** виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (200) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період проведення Торгів 2, тобто з 11.08.2020 по 19.10.2020**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (201) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є **дружиною** «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

- (202) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» , батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (203) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», тобто рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 2** був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (204) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 2**.
- 4.2.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 2**
- (205) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 2**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 2 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.
- (206) Так, 9 файлів, завантажених ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та 10 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:
- програмного додатку – **Canon**;
 - версії PDF – **1.3 (Acrobat 4.x)**.
- (207) Також один файл, завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 23 файли, завантажені ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:
- виробник PDF – **www.ilovepdf.com**;
 - версії PDF – **1.4 (Acrobat 5.x)**.
- (208) При цьому електронні файли, завантажені іншим учасником у **Торгах 2** мають відмінні індивідуальні властивості від електронних файлів ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ».
- (209) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 2** свідчить про їх спільну природу створення, з використанням одного програмного забезпечення та спільну підготовку Відповідачами, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 2**.

4.3. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 3

4.3.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 3

4.3.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 3

(210) ДП «ПРОЗОПРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025) повідомило про використання Відповідачами з метою участі в **Торгах 3** майданчика E-tender.

(211) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію щодо реєстраційних даних учасників **Торгів 3** ТОВ «ФРОНТА» і ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та переліку IP-адрес, з яких зазначені учасники входили до власного електронного кабінету та вчиняли дії, у тому числі з перегляду інформації по закупівлі (див. Табл. 20).

Таблиця 20

Спільне використання однієї IP-адреси під час вчинення дій на авторизованому електронному майданчику з метою участі в Торгах 3

Процедури закупівлі	Учасник	IP-адреса	Дата та час входу	Дії на майданчику
Торги 3 (UA-2020-08-27-002756-a)	ТОВ «ФРОНТА»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	07.09.2020, 08:26:57	Перегляд інформації по закупівлям
			07.09.2020, 11:03:40	
			11.09.2020, 16:56:44	
			11.09.2020, 16:57:14	
			11.09.2020, 16:57:21	
			11.09.2020, 16:58:51	
			14.09.2020, 08:00:21	
			21.09.2020, 15:55:07	
			24.09.2020, 16:00:15	
			24.09.2020, 16:02:43	
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	27.08.2020, 16:27:40	Перегляд інформації по закупівлям
			27.08.2020, 16:28:17	
			01.09.2020, 10:16:23	
			04.09.2020, 16:02:05	
			07.09.2020, 09:59:54	
			14.09.2020, 08:50:07	
			01.10.2020, 16:18:48	

(212) Інформація, наведена у таблиці 20, свідчить, що ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою здійснення дій на авторизованому електронному майданчику під час участі в **Торгах 3**, а саме перегляду інформації по закупівлям, спільно використовували **одну й ту саму IP-адресу** «Інформація, доступ до якої обмежено».

(213) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

(214) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.

(215) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація,

доступ до якої обмежено» з метою перегляду інформації по закупівлям під час участі у **Торгах 3** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час участі у **Торгах 3**.

4.3.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 3

(216) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 12.08.2020 по 20.10.2020, використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 21).

Таблиця 21

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 3

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	01.09.2020 14:53:46	«Інформація, доступ до якої обмежено»	27.08.2020 17:09:28
	02.09.2020 15:14:51		07.09.2020 14:18:26
	02.09.2020 15:37:23		15.09.2020 16:42:14
	03.09.2020 10:36:27		15.09.2020 16:42:15
	03.09.2020 10:43:32		15.09.2020 16:42:19
	07.09.2020 8:00:00		18.09.2020 10:40:59
	07.09.2020 14:50:15		18.09.2020 10:41:03
	08.09.2020 13:37:32		06.10.2020 14:15:09
	09.09.2020 8:36:12		
	15.09.2020 15:40:36		
	17.09.2020 13:12:47		
	22.09.2020 14:27:48		
	23.09.2020 9:57:09		
	24.09.2020 13:54:05		
	28.09.2020 14:50:19		
	29.09.2020 10:13:21		
	01.10.2020 8:00:00		
	02.10.2020 15:55:30		
	05.10.2020 11:42:02		
	06.10.2020 14:51:01		

(217) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 21, протягом періоду проведення **Торгів 3** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».

(218) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

(219) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою

«Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.

- (220) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї ІР-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 3** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому у період проведення **Торгів 3**.

4.3.1.3. Спільне використання однієї ІР-адреси з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 3

- (221) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 3** з використанням ІР-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).

- (222) Відомості, викладені у таблиці 20 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 27.08.2020 по 06.10.2020, тобто у період проведення **Торгів 3**, однієї ІР-адреси: «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі переглядали інформацію у Торгах 3.

- (223) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 3** використовували як у своїй господарській діяльності так і під час участі у Торгах 3 однакову ІР-адресу, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 3**.

4.3.1.4. Спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (224) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.

- (225) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (226) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (227) ТОВ «УКРNET» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (228) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:

- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **27.08.2020 по 06.10.2020**, тобто в період проведення Торгів 3, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **27.08.2020 по 06.10.2020**, тобто в період проведення Торгів 3, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».

(229) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.

(230) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.3.2. Вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 3 в один день

(231) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із завантаження тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 3 (Таблиця 22).

Таблиця 22

Дата та час завантаження ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій на авторизованому електронному майданчику з метою участі у Торгах 3

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
UA-2020-08-27-002756-а (Торги 3)	ТОВ «ФРОНТА»	11.09.2020, 15:28:00	Створення чернетки пропозиції
		11.09.2020, 15:29:50	Подано пропозицію
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	11.09.2020, 15:59:03	Створення чернетки пропозиції
		11.09.2020, 16:00:31	Подано пропозицію

(232) Торги 3 оголошені ДП «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» 27.08.2020, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 09:30 год 14.09.2020. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість подати власні тендерні пропозиції для участі у Торгах 3 у проміжок часу з 27.08.2020 до 09:30 год 14.09.2020, натомість такі пропозиції подані Відповідачами в один день – **11.09.2020**.

(233) Подання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій з метою участі у Торгах 3 в один день та з одного авторизованого електронного майданчику свідчить про координацію ними дій один одного, обмін інформацією між ними та спільну підготовку до участі у Торгах 3.

(234) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало інформацію щодо оплати наданих послуг учасниками Торгів 3 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 23).

Таблиця 23

Учасник	Назва банку, з якого перераховано кошти	Реквізити платіжного документу	Сума платежу, грн.	Дата та час зарахування коштів	Номер рахунку
ТОВ «ФРОНТА»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	03.09.2020, 16:55:37	«Інформація, доступ до якої обмежено»
	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	03.09.2020, 14:50:55	«Інформація, доступ до якої обмежено»

(235) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало копію платіжної інструкції ТОВ «ФРОНТА» від 03.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та копію платіжної інструкції ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» від 03.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(236) Зазначена у таблиці 23 інформація свідчить про оплату послуг електронного майданчику з метою участі у процедурах публічних закупівель, зокрема у Торгах 3 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в один день – **03.09.2020**.

(237) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію щодо руху грошових коштів за банківськими рахунками:

- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **03.09.2020 о 16:08:11** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» **03.09.2020 о 15:49:50** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **03.09.2020 о 14:16:31** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено» Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **03.09.2020 о 14:05:31** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено».

(238) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювали оплату послуг електронного майданчику, у тому числі з метою забезпечення участі у Торгах 3, в один день та з використанням однієї ІР-адреси.

(239) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим

господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

- (240) Враховуючи зазначене, завантаження власних тендерних пропозицій в один день та оплата послуг електронного майданчику в один день з однієї IP-адреси свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 3.

4.3.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

- (241) Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надано інформацію та копії документів звітності, у тому числі:

- **ТОВ «ФРОНТА»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,

у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»,

- **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020,

у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (242) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (243) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 3) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 3), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 3 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).

- (244) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи

«Інформація, доступ до якої обмежено»).

- (245) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.3.5. цього рішення.
- (246) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 3**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 3**.

4.3.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (247) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 3** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (248) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 3** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в період **Торгів 3, тобто з 27.08.2020 по 06.10.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (249) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (250) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 3**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 3**.

4.3.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 3

- (251) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (252) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у період з **27.08.2020 по 06.10.2020, тобто у період проведення Торгів 3**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- з реалізації товарів на користь один одного, а саме: ТОВ «ФРОНТА» реалізувало ТОВ «ЕМО» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (253) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (254) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (255) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (256) Відповідно до наданої інформації також встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) з ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», зокрема 16.10.2020 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало оплату товарів, придбаних у ТОВ «ЕМО» у сумі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, за призначенням платежу: «Інформація, доступ до якої обмежено». Тобто, рахунок на плату вказаного товару був виписаний ТОВ «ЕМО» для оплати ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» 01.10.2020, що свідчить про наявність господарських відносин між вказаними суб'єктами господарювання в період Торгів 3, а саме у період з 27.08.2020 по 06.10.2020.
- (257) Таким чином, у період Торгів 3 у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (258) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (259) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (260) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 3) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (261) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 3 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням

майна ТОВ «ФРОНТА».

- (262) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (263) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі **у період проведення Торгів 3, тобто з 27.08.2020 по 06.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (264) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період до та після проведення Торгів 3**, які полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», у період з 24.04.2020 по 19.10.2020 на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (265) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі **у період проведення Торгів 3, тобто з 27.08.2020 по 06.10.2020**, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (266) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, **у період до та після проведення Торгів 3** здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» за договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 6 Додатку 4), у період з 08.07.2020 по 19.10.2020 на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (267) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (268) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Протокол про директора», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 3).
- (269) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про

шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (270) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 3** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (271) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення **Торгів 3** та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до та після проведення **Торгів 3** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 3** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (272) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення **Торгів 3, тобто з 27.08.2020 по 06.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у період проведення **Торгів 3, тобто з 27.08.2020 по 06.10.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (273) При цьому відповідно до документів, завантажених ТОВ «ФРОНТА» (файл «Довідка по матбазі») у **Торгах 3**, ТОВ «ФРОНТА» з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» укладено договір транспортно-експедиторського обслуговування від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (274) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до

якої обмежено» р.н.).

- (275) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 3 перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 3 виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (276) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення Торгів 3, тобто з 27.08.2020 по 06.10.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період після проведення Торгів 3, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у період з 09.10.2020 по 16.10.2020.
- (277) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (278) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (279) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 3 був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (280) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин

та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 3**.

4.3.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у **Торгах 3**

(281) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 3**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 3 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.

(282) Так, 12 файлів, завантажених ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 28 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:

- версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.

(283) Також співпадають індивідуальні властивості інших файлів Відповідачів, наприклад:

- файл «05. Відгук ПТО.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та файл «Відгук.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017**; виробник PDF – **Adobe Photoshop for Windows -- Image Conversion Plug-in**; версії PDF – **1.4 (Acrobat 5.x)**;
- файл «10. Технічні характеристики.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та файл «Інформація про технічні характеристики.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **11.09.2020**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
- файл «12. Статут.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та файл «Копія Статут+Опис.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення - **07.09.2020**; додаток: **ABBYY FineReader 14**; виробник PDF: **ABBYY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
- файл «17. Цінова пропозиція.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та файл «Пропозиція (1).pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення - **11.09.2020**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
- файл «15. Копія паспорту.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та файл «Копія паспорту.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **ABBYY FineReader 14**; виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.

(284) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 3** свідчить про їх спільну природу створення, з використанням одного програмного забезпечення та спільну підготовку Відповідачами, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 3**.

4.4. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 4

4.4.1. Спільне використання одних ІР-адрес під час участі у Торгах 4

4.4.1.1. Спільне використання одних ІР-адрес з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 4

(285) ДП «ПРОЗОПРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025) повідомило про використання Відповідачами з метою участі в **Торгах 4** майданчика E-tender.

(286) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію щодо реєстраційних даних учасників **Торгів 4** ТОВ «ФРОНТА» і ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та переліку ІР-адрес, з яких зазначені учасники входили до власного електронного кабінету та вчиняли дії щодо перегляду інформації по закупівлі, створення чернетки пропозицій та подання пропозицій (див. Табл. 24).

Таблиця 24

**Спільне використання одних ІР-адрес під час вчинення дій
на авторизованому електронному майданчику з метою участі в Торгах 4**

Процедури закупівлі	Учасник	ІР-адреса	Дата та час входу	Дії на майданчику
1	2	3	4	5
Торги 4 (UA-2020-09-18-003221-a)	ТОВ «ФРОНТА»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	24.09.2020, 16:21:14	Перегляд інформації по закупівлям
			28.09.2020, 11:23:02	
			02.10.2020, 14:42:20	
		«Інформація, доступ до якої обмежено»	02.10.2020, 16:21:11	Перегляд інформації по закупівлям
			02.10.2020, 16:21:19	Перегляд інформації по закупівлям
			02.10.2020, 16:24:49	Створення чернетки пропозиції
			02.10.2020, 16:24:50	Перегляд інформації по закупівлям
			02.10.2020, 16:25:40	
			02.10.2020, 16:25:40	
			02.10.2020, 16:26:01	Подано пропозицію
			02.10.2020, 16:26:03	Перегляд інформації по закупівлям
			02.10.2020, 16:26:21	
			02.10.2020, 16:31:01	
			02.10.2020, 16:39:05	
			02.10.2020, 16:39:59	
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	18.09.2020 14:50:10	Перегляд інформації по закупівлям
			21.09.2020 16:02:48	Перегляд інформації по закупівлям

Продовження таблиці 24

1	2	3	4	5
			22.09.2020 14:53:19	Перегляд інформації по закупівлям
			24.09.2020 09:31:14	
			25.09.2020 13:28:33	
			25.09.2020 13:28:54	
			29.09.2020 08:18:01	
			30.09.2020 10:53:56	
			30.09.2020 13:54:21	
			01.10.2020 16:18:15	
			01.10.2020 16:46:54	
			02.10.2020 16:11:54	
		«Інформація, доступ до якої обмежено»	06.10.2020 15:15:05	Перегляд інформації по закупівлям
			06.10.2020 15:19:04	
			06.10.2020 15:19:31	Створення чернетки пропозиції
			06.10.2020 15:19:55	Перегляд інформації по закупівлям
			06.10.2020 15:19:55	
			06.10.2020 15:20:54	
			06.10.2020 15:21:27	
			06.10.2020 15:21:46	Подано пропозицію
			06.10.2020 15:21:50	
			06.10.2020 15:24:29	Перегляд інформації по закупівлям
		«Інформація, доступ до якої обмежено»	06.10.2020 15:29:14	Перегляд інформації по закупівлям
			07.10.2020 14:10:29	Перегляд інформації по закупівлям
			09.10.2020 15:18:39	
			09.10.2020 15:19:00	
			13.10.2020, 12:08:45	
			13.10.2020 14:15:08	
			13.10.2020 14:17:24	
			15.10.2020 09:34:47	
			21.10.2020 14:31:37	

(287) Інформація, наведена в таблиці 24, свідчить, що ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою здійснення дій на авторизованому електронному майданчику під час участі в **Торгах 4**, а саме - створення та подання пропозицій, спільно використовували **одну й ту саму IP-адресу** «Інформація, доступ до якої обмежено», також з метою перегляду інформації по закупівлям спільно використовували **IP-адресу** «Інформація, доступ до якої обмежено».

(288) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг Paul Boissel Dombrevail (FR).

(289) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

(290) ПП «Дикий Сад» листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.

(291) Отже, факти спільного використання Відповідачами одних IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою створення, подання та перегляду інформації по закупівлям під час участі у **Торгах 4** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час участі у **Торгах 4**.

4.4.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 4

(292) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 18.09.2020 по 02.11.2020 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 25).

Таблиця 25

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 4

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
«Інформація, доступ до якої обмежено»	22.09.2020 14:27:48	«Інформація, доступ до якої обмежено»	18.09.2020 10:40:59
	23.09.2020 9:57:09		18.09.2020 10:41:03
	24.09.2020 13:54:05		06.10.2020 14:15:09
	28.09.2020 14:50:19		07.10.2020 15:40:19
	29.09.2020 10:13:21		08.10.2020 8:00:00
	01.10.2020 8:00:00		13.10.2020 16:13:56
	02.10.2020 15:55:30		13.10.2020 16:14:00
	05.10.2020 11:42:02		16.10.2020 10:29:22
	06.10.2020 14:51:01		16.10.2020 16:27:50
	07.10.2020 15:41:45		20.10.2020 15:45:38
	08.10.2020 8:00:00		
	08.10.2020 16:17:55		
	12.10.2020 8:00:00		
	13.10.2020 16:07:03		
	17.10.2020 10:03:37		
	20.10.2020 11:30:49		
	27.10.2020 8:31:05		
	27.10.2020 9:27:18		
	28.10.2020 14:02:54		
	29.10.2020 8:23:57		
	29.10.2020 14:16:12		
	02.11.2020 13:09:07		

- (293) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 25, протягом періоду проведення **Торгів 4** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (294) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (295) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (296) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 4** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 4**.

4.4.1.3. Спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період **Торгів 4**

- (297) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 4** з використанням IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (298) Відомості, викладені у таблицях 24, 25 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 18.09.2020 по 04.11.2020, тобто у період проведення **Торгів 4**, одних IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі переглядали інформацію у **Торгах 4** та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.
- (299) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 4** використовували як у своїй господарській діяльності так і під час участі у **Торгах 4** однакові IP-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 4**.

4.4.1.4. Спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (300) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (301) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки

«Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».

(302) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».

(303) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».

(304) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:

- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з 18.09.2020 по 04.11.2020, тобто в період проведення Торгів 4, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з 18.09.2020 по 04.11.2020, тобто в період проведення Торгів 4, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».

(305) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.

(306) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.4.2. Оплата послуг майданчика у Торгах 4 в один день з однієї ІР-адреси

(307) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало інформацію щодо оплати наданих послуг учасниками Торгів 4 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 26).

Таблиця 26

Учасник	Назва банку, з якого перераховано кошти	Реквізити платіжного документу	Сума платежу, грн.	Дата та час зарахування коштів	Номер рахунку
ТОВ «ФРОНТА»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»
	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	28.09.2020, 15:21:36	«Інформація, доступ до якої обмежено»
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»
	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	28.09.2020, 15:53:32	«Інформація, доступ до якої обмежено»

- (308) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало копію платіжної інструкції ТОВ «ФРОНТА» від 28.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та копію платіжної інструкції ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» від 28.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (309) Зазначена у таблиці 26 інформація свідчить про оплату послуг електронного майданчику з метою участі у процедурах публічних закупівель, зокрема у Торгах 4 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в один день – **28.09.2020**.
- (310) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію щодо руху грошових коштів за банківськими рахунками:
- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **28.09.2020 о 14:34:48** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: ««Інформація, доступ до якої обмежено»». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» **28.09.2020 о 14:20:12** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **28.09.2020 о 15:13:02** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: ««Інформація, доступ до якої обмежено»». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **28.09.2020 о 15:05:10** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (311) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювали оплату послуг електронного майданчику, у тому числі з метою забезпечення участі у Торгах 4, в один день та з використанням однієї ІР-адреси.
- (312) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.
- (313) Враховуючи зазначене, оплата послуг електронного майданчику в один день з однієї ІР-адреси свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 4.
- 4.4.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності**
- (314) Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надало інформацію та копії документів звітності, у тому числі:
- **ТОВ «ФРОНТА»:**
 - Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,
у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»,
 - **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**
 - Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
 - Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
 - Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020,
у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (315) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме: складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (316) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 4) та р«Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 4), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 4 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).
- (317) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (318) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.4.5. цього рішення.
- (319) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 4**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 4**.
- #### 4.4.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами
- (320) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 4** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (321) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 4** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в період

Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У цей же період ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (322) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (323) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 4**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 4**.

4.4.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 4

- (324) Листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) АТ «ОТП БАНК» надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (325) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у **період з 18.09.2020 по 04.11.2020, тобто у період проведення Торгів 4**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:

- з реалізації товарів на користь один одного, а саме: ТОВ «ФРОНТА» реалізувало ТОВ «ЕМО» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ЕМО» надавало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (326) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.

- (327) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.

- (328) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (329) Відповідно до наданої інформації також встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) із ТОВ «ЕМО», у тому числі у **період з 18.09.2020 по 04.11.2020, тобто у період проведення Торгів 4**, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало закупівлю товарів у ТОВ «ЕМО» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (330) Таким чином, у **період Торгів 4** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (331) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (332) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (333) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 4) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (334) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 4** були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».
- (335) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (336) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (337) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020**, такі господарські відносини полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (338) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі у **період проведення Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020**, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (339) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, у тому числі у **період проведення Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020**, здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (340) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (341) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Протокол № 39 про обрання директором Фронта «Інформація, доступ до якої обмежено» та його повноваження від 13.05.2019», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 4).
- (342) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (343) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 4** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (344) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 4** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та

ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період до проведення Торгів 4** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».

(345) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:

- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у **період проведення Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(346) При цьому відповідно до документів, завантажених ТОВ «ФРОНТА» (файл «Довідка про наявність матеріально-технічної бази довільна форма») у **Торгах 4**, ТОВ «ФРОНТА» з «Інформація, доступ до якої обмежено» укладено договір транспортно-експедиторського обслуговування від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».

(347) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

(348) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 4** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у **період до проведення Торгів 4** виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».

(349) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:

- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у **період до проведення Торгів 4, зокрема 17.09.2020 та після їх проведення, зокрема 24.11.2020**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до

якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (у період з 17.09.2020 по 24.11.2020);

- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення **Торгів 4, тобто з 18.09.2020 по 04.11.2020**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(350) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**).

(351) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**).

(352) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 4** був засновником ТОВ «ФРОНТА».

(353) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 4**.

4.4.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 4

(354) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 4**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 4 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.

(355) Так, 12 файлів, завантажених ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 23 файли, завантажені ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:

- додаток – **Canon**;
- версії PDF – **1.3 (Acrobat 4.x)**.

- (356) Також співпадають індивідуальні властивості інших файлів Відповідачів, наприклад:
- файл «Копія паспорту.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Паспорт директора «Інформація, доступ до якої обмежено» копія.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **25.09.2020**; додаток – **ABBY FineReader 14**; виробник PDF – **ABBY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
 - файл «Копія Статуту+Опис.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Завірена копія Статуту+Опис.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **25.09.2020**; додаток – **ABBY FineReader 14**; виробник PDF: **ABBY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.
- (357) При цьому електронні файли, завантажені іншими учасниками у **Торгах 4** мають відмінні індивідуальні властивості від електронних файлів ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ».
- (358) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 4**, свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 4**.

4.5. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 5

4.5.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 5

4.5.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 5

- (359) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025) повідомило про використання Відповідачами з метою участі в **Торгах 5** майданчика E-tender.
- (360) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Ки від 12.05.2025) надав інформацію щодо реєстраційних даних учасників **Торгів 5** ТОВ «ФРОНТА» і ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та переліку IP-адрес, з яких зазначені учасники входили до власного електронного кабінету та вчиняли дії, у тому числі з перегляду інформації по закупівлі (див. табл. 27).

Таблиця 27

Спільне використання однієї IP-адреси під час вчинення дій на авторизованому електронному майданчику з метою участі в Торгах 5

Процедури закупівлі	Учасник	IP-адреса	Дата та час входу	Дії на майданчику
Торги 5 (UA-2020-09-18-007868-a)	ТОВ «ФРОНТА»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	19.10.2020, 10:52:41	Перегляд інформації по закупівлям
			19.10.2020, 14:26:11	
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	19.10.2020, 14:26:37	Перегляд інформації по закупівлям
			19.10.2020, 14:26:57	

- (361) Інформація, наведена в таблиці 27, свідчить, що ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою здійснення дій на авторизованому електронному

майданчику під час участі в **Торгах 5**, а саме – перегляду інформації по закупівлям, спільно використовували **одну й ту саму IP-адресу** «Інформація, доступ до якої обмежено».

(362) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг Leaseweb Deutschland GmbH (DE).

(363) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою перегляду інформації по закупівлям під час участі у **Торгах 5** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час участі у **Торгах 5**.

4.5.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 5

(364) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 18.09.2020 по 27.11.2020 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 28).

Таблиця 28

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 5

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	22.09.2020 14:27:48	«Інформація, доступ до якої обмежено»	18.09.2020 10:40:59
	23.09.2020 9:57:09		18.09.2020 10:41:03
	24.09.2020 13:54:05		06.10.2020 14:15:09
	28.09.2020 14:50:19		07.10.2020 15:40:19
	29.09.2020 10:13:21		08.10.2020 8:00:00
	01.10.2020 8:00:00		13.10.2020 16:13:56
	02.10.2020 15:55:30		13.10.2020 16:14:00
	05.10.2020 11:42:02		16.10.2020 10:29:22
	06.10.2020 14:51:01		16.10.2020 16:27:50
	07.10.2020 15:41:45		20.10.2020 15:45:38
	08.10.2020 8:00:00		27.10.2020 9:22:38
	08.10.2020 16:17:55		28.10.2020 8:43:14
	12.10.2020 8:00:00		29.10.2020 12:42:13
	13.10.2020 16:07:03		16.11.2020 8:34:33
	17.10.2020 10:03:37		16.11.2020 10:09:42
	20.10.2020 11:30:49		20.11.2020 10:11:36
	27.10.2020 8:31:05		20.11.2020 13:37:16
	27.10.2020 9:27:18		20.11.2020 13:42:01
	28.10.2020 14:02:54		
	29.10.2020 8:23:57		
	29.10.2020 14:16:12		
	02.11.2020 13:09:07		
	10.11.2020 8:00:00		
	11.11.2020 12:22:26		

Продовження таблиці 28

1	2	3	4
	11.11.2020 16:30:15		
	11.11.2020 16:42:23		
	13.11.2020 10:35:34		
	16.11.2020 13:05:40		
	17.11.2020 16:30:17		
	19.11.2020 15:57:40		
	24.11.2020 15:01:09		
	25.11.2020 12:04:28		
	26.11.2020 15:57:47		

(365) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 28, протягом періоду проведення **Торгів 5** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».

(366) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

(367) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.

(368) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 5** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 5**.

4.5.1.3. Спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 5

(369) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 5** з використанням IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).

(370) Відомості, викладені у таблиці 28 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 18.09.2020 по 27.11.2020, тобто у період проведення **Торгів 5**, одних IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.

(371) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 5** використовували у своїй господарській діяльності однакові IP-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 5**.

4.5.1.4. Спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (372) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (373) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (374) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (375) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та IP-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (376) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **18.09.2020 по 27.11.2020**, тобто в період проведення **Торгів 5**, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **18.09.2020 по 27.11.2020**, тобто в період проведення **Торгів 5**, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (377) Як зазначено вище, IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.
- (378) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну IP-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.5.2. Вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 5 в один день

- (379) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із завантаження тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 5 (Таблиця 29).

Таблиця 29

Дата та час завантаження ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій на авторизованому електронному майданчику з метою участі у Торгах 5

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
UA-2020-09-18-007868-а (Торги 5)	ТОВ «ФРОНТА»	19.10.2020, 10:36:19	Створення чернетки пропозиції
		19.10.2020, 10:37:39	Подано пропозицію
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	19.10.2020, 14:15:31	Створення чернетки пропозиції
		19.10.2020, 14:16:15	Подано пропозицію

(380) Торги 5 оголошені Херсонською філією ДП «АМПУ» 18.09.2020, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 23:59 год 19.10.2020. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість подати власні тендерні пропозиції для участі у Торгах 5 у проміжок часу з 18.09.2020 до 23:59 год 19.10.2020, натомість такі пропозиції подані Відповідачами в один день – **19.10.2020**.

(381) Подання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій з метою участі у Торгах 5 в один день та з одного авторизованого електронного майданчику свідчить про координацію ними дій один одного, обмін інформацією між ними та спільну підготовку до участі у Торгах 5.

(382) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало інформацію щодо оплати наданих послуг учасниками Торгів 5 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 30).

Таблиця 30

Учасник	Назва банку, з якого перераховано кошти	Реквізити платіжного документу	Сума платежу, грн.	Дата та час зарахування коштів	Номер рахунку
ТОВ «ФРОНТА»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	28.09.2020, 15:21:36	«Інформація, доступ до якої обмежено»
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»
	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	28.09.2020, 15:53:32	«Інформація, доступ до якої обмежено»

(383) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало копію платіжної інструкції ТОВ «ФРОНТА» від 28.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та копію платіжної інструкції ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» від 28.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(384) Зазначена у таблиці 30 інформація свідчить про оплату послуг електронного майданчику з метою участі у процедурах публічних закупівель, зокрема у Торгах 5 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в один день – **28.09.2020**.

(385) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію щодо руху грошових коштів за банківськими рахунками:

- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **28.09.2020 о 14:34:48** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: ««Інформація, доступ до якої обмежено»». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» **28.09.2020 о 14:20:12** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **28.09.2020 о 15:13:02** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: ««Інформація, доступ до якої обмежено»». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **28.09.2020 о 15:05:10** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено».

(386) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювали оплату послуг електронного майданчику, у тому числі з метою забезпечення участі у Торгах 5, в один день та з використанням однієї ІР-адреси.

(387) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

(388) Враховуючи зазначене, завантаження власних тендерних пропозицій в один день, а також оплата послуг електронного майданчику в один день та з однієї ІР-адреси свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 5.

4.5.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

(389) Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надано інформацію та копії документів звітності, у тому числі:

- **ТОВ «ФРОНТА»:**
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,

у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»,

- **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020,

у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

(390) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».

(391) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 5) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 5), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 5 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).

(392) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).

(393) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.5.5. цього рішення.

(394) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 5**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 5**.

4.5.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами

(395) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 5** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).

(396) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період до, під час та після проведення Торгів 5** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої

обмежено» грн. У цей же період ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(397) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.

(398) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 5**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 5**.

4.5.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 5

(399) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».

(400) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у **період з 18.09.2020 по 27.11.2020, тобто у період проведення Торгів 5**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:

- з реалізації товарів на користь один одного, а саме: ТОВ «ФРОНТА» реалізувало ТОВ «ЕМО» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ЕМО» надавало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(401) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.

(402) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.

(403) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є

взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.

- (404) Відповідно до наданої інформації також встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) із ТОВ «ЕМО», у тому числі у **період з 18.09.2020 по 27.11.2020, тобто у період проведення Торгів 5**, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало закупівлю товарів у ТОВ «ЕМО» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (405) Таким чином, у **період Торгів 5** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (406) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (407) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (408) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 5) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «ЕМО» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (409) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 5** були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».
- (410) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (411) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (412) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025

№ 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020**, такі господарські відносини полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (413) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі у **період проведення Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020**, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (414) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, у тому числі у **період проведення Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020**, здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (415) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (416) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Повноваження підписанта», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 5).
- (417) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (418) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 5** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (419) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 5** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у

період до проведення Торгів 5 також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».

- (420) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період проведення Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», та товари згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у **період проведення Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (421) При цьому відповідно до документів, завантажених ТОВ «ФРОНТА» (файл «Довідка про транспорт») у **Торгах 5**, ТОВ «ФРОНТА» з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» укладено договір транспортно-експедиторського обслуговування від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (422) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (423) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 5** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у **період до проведення Торгів 5** виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (424) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у **період до проведення Торгів 5, зокрема 17.09.2020 та під час їх проведення 24.11.2020**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (у період з 17.09.2020 по 24.11.2020);

- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у період проведення Торгів 5, тобто з 18.09.2020 по 27.11.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (425) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (426) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (427) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 5 був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (428) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у Торгах 5.

4.5.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 5

- (429) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які ввійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в Торгах 5, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 5 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.
- (430) Так, 8 файлів, завантажених ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 21 файл, завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:
- версії PDF – 1.5 (Acrobat 6.x).
- (431) Також 12 файлів, завантажених ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 13 файлів, завантажених

ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **16.10.2020**.

(432) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів учасників, наприклад:

- файл «Гарантійний лист.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Гарантійний лист дод. 4.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **16.10.2020**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
- файл «Довідка з банку.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Про дійсність довідки з банку.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **16.10.2020**;
- файл «Документи керівника.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та файл «Повноваження підписанта.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **16.10.2020**; додаток – **PDF-XChange Editor 8.0.330**; виробник PDF – **PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)**; версії PDF – **1.7 (Acrobat 8.x)**;
- файл «Статут.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та файл «Статут.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.

(433) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 5** свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 5**.

4.6. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 6

4.6.1. Спільне використання одних ІР-адрес під час участі у Торгах 6

4.6.1.1. Спільне використання одних ІР-адрес з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 6

(434) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025) повідомило про використання Відповідачами з метою участі в **Торгах 6** майданчика E-tender.

(435) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію щодо реєстраційних даних учасників **Торгів 6** ТОВ «ФРОНТА» і ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та переліку ІР-адрес, з яких зазначені учасники входили до власного електронного кабінету та вчиняли дії, у тому числі з перегляду інформації по закупівлі (див. Табл. 31).

Таблиця 31

Спільне використання одних ІР-адрес під час вчинення дій на авторизованому електронному майданчику з метою участі в Торгах 6

Процедури закупівлі	Учасник	ІР-адреса	Дата та час входу	Дії на майданчику
1	2	3	4	5
Торги 6 (UA-2020-10-07-002428-a)	ТОВ «ФРОНТА»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	19.10.2020, 11:55:30	Перегляд інформації по закупівлям
			19.10.2020, 12:00:42	

Продовження таблиці 31

1	2	3	4	5
		«Інформація, доступ до якої обмежено»	23.10.2020, 10:19:27	
			23.10.2020, 14:17:56	
			23.10.2020, 14:35:22	
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	19.10.2020 14:41:21	Перегляд інформації по закупівлям
			23.10.2020 14:35:45	Перегляд інформації по закупівлям
		«Інформація, доступ до якої обмежено»	23.10.2020 14:37:37	Перегляд інформації по закупівлям
			23.10.2020 14:37:46	Перегляд інформації по закупівлям
			03.11.2020 08:59:20	Перегляд інформації по закупівлям
			03.11.2020 09:00:54	Видалення з фаворитів

(436) Інформація, наведена в таблиці 31, свідчить, що ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою здійснення дій на авторизованому електронному майданчику під час участі в **Торгах 6**, а саме – перегляду інформації по закупівлям, використовували **одні й ті самі IP-адреси: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».**

(437) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг Leaseweb Deutschland GmbH (DE).

(438) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

(439) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.

(440) Отже, факти спільного використання Відповідачами одних IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою перегляду інформації по закупівлям під час участі у **Торгах 6** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час участі у **Торгах 6**.

4.6.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 6

(441) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025),

ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 07.10.2020 по 17.11.2020 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 32).

Таблиця 32

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності
ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 6

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
«Інформація, доступ до якої обмежено»	07.10.2020 15:41:45	«Інформація, доступ до якої обмежено»	07.10.2020 15:40:19
	08.10.2020 8:00:00		08.10.2020 8:00:00
	08.10.2020 16:17:55		13.10.2020 16:13:56
	12.10.2020 8:00:00		13.10.2020 16:14:00
	13.10.2020 16:07:03		16.10.2020 10:29:22
	17.10.2020 10:03:37		16.10.2020 16:27:50
	20.10.2020 11:30:49		20.10.2020 15:45:38
	27.10.2020 8:31:05		27.10.2020 9:22:38
	27.10.2020 9:27:18		28.10.2020 8:43:14
	28.10.2020 14:02:54		29.10.2020 12:42:13
	29.10.2020 8:23:57		16.11.2020 8:34:33
	29.10.2020 14:16:12		16.11.2020 10:09:42
	02.11.2020 13:09:07		
	10.11.2020 8:00:00		
	11.11.2020 12:22:26		
	11.11.2020 16:30:15		
	11.11.2020 16:42:23		
	13.11.2020 10:35:34		
	16.11.2020 13:05:40		
	17.11.2020 16:30:17		

- (442) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 32, протягом періоду проведення **Торгів 6** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (443) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (444) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (445) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 6** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 6**.

4.6.1.3. Спільне використання одних ІР-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 6

- (446) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 6** з використанням ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (447) Відомості, викладені у таблицях 31, 32 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 07.10.2020 по 17.11.2020, тобто у період проведення **Торгів 6**, одних ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі переглядали інформацію у Торгах 6 та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.
- (448) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 6** використовували як у своїй господарській діяльності так і під час участі у Торгах 6 однакові ІР-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час **проведення Торгів 6**.

4.6.1.4. Спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (449) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (450) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (451) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (452) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (453) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **07.10.2020 по 17.11.2020**, тобто в період проведення **Торгів 6**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;

- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **07.10.2020 по 17.11.2020**, тобто в період проведення **Торгів 6**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (454) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.
- (455) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.6.2. Вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 6 в один день

- (456) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із завантаження тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 6 (Таблиця 33).

Таблиця 33

Дата та час завантаження ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій на авторизованому електронному майданчику з метою участі у Торгах 6

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
UA-2020-10-07-002428-а (Торги 6)	ТОВ «ФРОНТА»	23.10.2020, 08:41:28	Створення чернетки пропозиції
		23.10.2020, 10:14:25	Подано пропозицію
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	23.10.2020, 14:21:43	Створення чернетки пропозиції
		23.10.2020, 14:24:14	Подано пропозицію

- (457) Торги 6 оголошені ДП «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» 07.10.2020, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 09:30 год 26.10.2020. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість подати власні тендерні пропозиції для участі у Торгах 6 у проміжок часу з 07.10.2020 до 09:30 год 26.10.2020, натомість такі пропозиції подані Відповідачами в один день – **23.10.2020**.
- (458) Подання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій з метою участі у Торгах 6 в один день та з одного авторизованого електронного майданчику свідчить про координацію ними дій один одного, обмін інформацією між ними та спільну підготовку до участі у Торгах 6.
- (459) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало інформацію щодо оплати наданих послуг учасниками Торгів 6 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 34).

Таблиця 34

Учасник	Назва банку, з якого перераховано кошти	Реквізити платіжного документу	Сума платежу, грн.	Дата та час зарахування коштів	Номер рахунку
1	2	3	4	5	6
ТОВ «ФРОНТА»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	28.09.2020, 15:21:36	«Інформація, доступ до якої обмежено»

Продовження таблиці 34

1	2	3	4	5	6
	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	23.10.2020, 10:03:20	«Інформація, доступ до якої обмежено»
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»
	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	28.09.2020, 15:53:32	«Інформація, доступ до якої обмежено»
	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	23.10.2020, 10:03:20	«Інформація, доступ до якої обмежено»

(460) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало копії платіжних інструкції ТОВ «ФРОНТА» від 28.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та від 23.10.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а також копії платіжних інструкцій ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» від 28.09.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та від 23.10.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(461) Зазначена у таблиці 34 інформація свідчить про оплату послуг електронного майданчику з метою участі у процедурах публічних закупівель, зокрема у Торгах 6 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в одні дні – **28.09.2020 та 23.10.2020.**

(462) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію щодо руху грошових коштів за банківськими рахунками:

- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **28.09.2020 о 14:34:48** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» **28.09.2020 о 14:20:12** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **23.10.2020 о 09:32:49** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» **23.10.2020 о 09:24:13** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **28.09.2020 о 15:13:02** здійснено оплату послуг електронного

майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено» Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **28.09.2020** о 15:05:10 використано IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;

- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **23.10.2020 о 09:35:28** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено» Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **23.10.2020** о 09:27:56 використано IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено».

(463) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювали оплату послуг електронного майданчику, у тому числі з метою забезпечення участі у Торгах 6, в одні дні та з використанням однієї IP-адреси.

(464) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

(465) Враховуючи зазначене, завантаження власних тендерних пропозицій в один день, а також оплата послуг електронного майданчику в одні дні та з однієї IP-адреси свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 6.

4.6.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

(466) Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надало інформацію та копії документів звітності, у тому числі:

- **ТОВ «ФРОНТА»:**
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020, у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020, у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (467) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (468) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 6) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 6), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 6 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).
- (469) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (470) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.6.5. цього рішення.
- (471) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 6**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 6**.

4.6.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (472) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 6** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (473) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період до, під час та після проведення Торгів 6** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період Торгів 6, тобто з 07.10.2020 по 17.11.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У цей же період ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (474) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (475) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 6**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 6**.

4.6.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 6

- (476) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (477) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у **період з 07.10.2020 по 17.11.2020, тобто у період проведення Торгів 6**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- з реалізації товарів на користь один одного, а саме: ТОВ «ФРОНТА» реалізувало ТОВ «ЕМО» товарів на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ЕМО» надавало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (478) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (479) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (480) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (481) Відповідно до наданої інформації також встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) із ТОВ «ЕМО», у тому числі у **період з 07.10.2020 по 17.11.2020, тобто у період проведення Торгів 6**, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало закупівлю товарів у ТОВ «ЕМО» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (482) Таким чином, у **період Торгів 6** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (483) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти,

пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (484) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (485) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 6) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (486) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 6 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».
- (487) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (488) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення Торгів 6, тобто з 07.10.2020 по 17.11.2020, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (489) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення Торгів 6, тобто з 07.10.2020 по 17.11.2020, такі господарські відносини полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (490) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі у період проведення Торгів 6, тобто з 07.10.2020 по 17.11.2020, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (491) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, у тому числі у **період проведення Торгів 6, тобто з 07.10.2020 по 17.11.2020**, здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (492) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (493) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Протокол про директора», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 6).
- (494) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (495) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 6** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (496) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 6** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період до проведення Торгів 6** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (497) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у **період до проведення Торгів 6**, які полягали в оплаті 24.09.2020 за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у **період проведення Торгів 6, тобто з 07.10.2020 по 17.11.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» №

«Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (498) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (499) ТОВ «ФРОНТА» у період до проведення Торгів 6 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 6 перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 6 виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (500) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у період до проведення Торгів 6, зокрема 17.09.2020 та після їх проведення, зокрема 24.11.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (у період з 17.09.2020 по 24.11.2020);
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 6, тобто з 07.10.2020 по 17.11.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (501) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (502) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено»

№ «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

(503) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 6** був засновником ТОВ «ФРОНТА».

(504) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 6**.

4.6.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у **Торгах 6**

(505) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 6**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 6 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.

(506) Так, 3 файли, завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 30 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.

(507) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів учасників, наприклад:

- файл «Повноваження директора.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Документи про повноваження керівника.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **PDF-XChange Editor 8.0.330**; виробник PDF – **PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)**; версії PDF – **1.7 (Acrobat 8.x)**.

(508) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 6** свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 6**.

4.7. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 7

4.7.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у **Торгах 7**

4.7.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період **Торгів 7**

(509) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема

у період з 29.10.2020 по 23.12.2020 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 35).

Таблиця 35

**Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності
ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 7**

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
«Інформація, доступ до якої обмежено»	29.10.2020 8:23:57	«Інформація, доступ до якої обмежено»	29.10.2020 12:42:13
	29.10.2020 14:16:12		16.11.2020 8:34:33
	02.11.2020 13:09:07		16.11.2020 10:09:42
	10.11.2020 8:00:00		16.11.2020 10:46:11
	11.11.2020 12:22:26		20.11.2020 10:11:36
	11.11.2020 16:30:15		20.11.2020 13:37:16
	11.11.2020 16:42:23		08.12.2020 9:42:24
	13.11.2020 10:35:34		11.12.2020 8:58:05
	16.11.2020 13:05:40		11.12.2020 16:26:25
	17.11.2020 16:30:17		22.12.2020 8:21:10
	19.11.2020 15:57:31		
	24.11.2020 15:01:08		
	25.11.2020 10:04:47		
	25.11.2020 12:04:28		
	26.11.2020 15:57:49		
	09.12.2020 13:44:00		
	10.12.2020 8:55:54		
	11.12.2020 9:36:28		
	15.12.2020 9:20:00		
	15.12.2020 9:47:02		
	17.12.2020 13:45:38		
	21.12.2020 14:37:21		
	21.12.2020 16:25:00		
	22.12.2020 8:34:50		
	22.12.2020 15:44:58		
	22.12.2020 15:45:01		
	22.12.2020 15:47:29		
	29.12.2020 17:16:47		

- (510) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 35, протягом проведення **Торгів 7** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (511) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (512) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (513) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної

податкової служби України у період проведення **Торгів 7** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 7**.

4.7.1.2. Спільне використання одних ІР-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 7

- (514) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 7** з використанням ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (515) Відомості, викладені у таблиці 35 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 29.10.2020 по 23.12.2020, тобто у період проведення **Торгів 7**, **одних ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.**
- (516) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 7** використовували у своїй господарській діяльності однакові ІР-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час **проведення Торгів 7**.

4.7.1.3. Спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (517) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (518) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (519) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (520) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (521) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:

- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **29.10.2020 по 23.12.2020**, тобто в період проведення **Торгів 7**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **29.10.2020 по 23.12.2020**, тобто в період проведення **Торгів 7**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».

(522) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.

(523) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.7.2. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

(524) Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надало інформацію та копії документів звітності, у тому числі:

- ТОВ «ФРОНТА»:

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,

у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»,

- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020,

у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

(525) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме: складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».

(526) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 7) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 7), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 7 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).

(527) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від

11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).

- (528) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.7.4. цього рішення.
- (529) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 7**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 7**.

4.7.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (530) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 7** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (531) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 7** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в період **Торгів 7, тобто з 29.10.2020 по 23.12.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (532) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (533) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 7**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 7**.

4.7.4. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 7

- (534) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (535) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у період з **29.10.2020 по 23.12.2020, тобто у період проведення Торгів 7**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- з реалізації товарів, а саме: ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на

загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ЕМО» надавало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(536) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.

(537) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.

(538) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.

(539) Відповідно до наданої інформації також встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) із ТОВ «ЕМО», у тому числі у **період з 29.10.2020 по 23.12.2020, тобто у період проведення Торгів 7**, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало закупівлю товарів у ТОВ «ЕМО» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(540) Таким чином, у **період Торгів 7** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».

(541) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».

(542) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».

(543) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 7) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація,

доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).

- (544) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 7 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».
- (545) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (546) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення Торгів 7, тобто з 29.10.2020 по 23.12.2020, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (547) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період до проведення Торгів 7 (16.10.2020 та 19.10.2020), такі господарські відносини полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (548) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі у період проведення Торгів 7, тобто з 29.10.2020 по 23.12.2020, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (549) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, у тому числі у період до проведення Торгів 7, а саме 19.10.2020 здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (550) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (551) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Протокол, наказ», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 7).

- (552) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (553) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 7** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (554) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення **Торгів 7** перебувало у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» перебувало у господарських відносин з такими суб'єктами господарювання у період до проведення **Торгів 7**. При цьому «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 7** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (555) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення **Торгів 7, тобто з 29.10.2020 по 23.12.2020**, які полягали в оплаті за поставлений ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товар, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у період до проведення **Торгів 7** (05.10.2020 та 07.10.2020), які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (556) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є

колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

- (557) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення Торгів 7 перебувало у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 7 виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА», ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» перебувало у господарських відносин з таким суб'єктом господарювання у період до проведення Торгів 7.
- (558) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 7, тобто з 29.10.2020 по 23.12.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення Торгів 7, які полягали у придбанні у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товарів, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (559) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (560) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (561) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 7 був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (562) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у

період їх участі у **Торгах 7**.

4.7.5. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 7

- (563) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 7**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 7 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.
- (564) Так, 8 файлів, завантажених ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 20 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.
- (565) Також, 5 файлів, що завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та один файл, завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:
- дата створення – **16.11.2020**;
 - версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.
- (566) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів Відповідачів, наприклад:
- файл «Витяг з ПДВ.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Витяг з реєстру платників ПДВ.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **Canon**; версії PDF – **1.3 (Acrobat 4.x)**;
 - файл «Повноваження директора.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Протокол, наказ.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **PDF-XChange Editor 8.0.330**; виробник PDF – **PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)**; версії PDF – **1.7 (Acrobat 8.x)**.
- (567) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 7** свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 7**.

4.8. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 8

4.8.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 8

4.8.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 8

- (568) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 02.11.2020 по 29.12.2020 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 36).

**Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності
ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 8**

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
«Інформація, доступ до якої обмежено»	02.11.2020 13:09:07	«Інформація, доступ до якої обмежено»	16.11.2020 8:34:33
	10.11.2020 8:00:00		16.11.2020 10:09:42
	11.11.2020 12:22:26		16.11.2020 10:46:11
	11.11.2020 16:30:15		20.11.2020 10:11:36
	11.11.2020 16:42:23		20.11.2020 13:37:16
	13.11.2020 10:35:34		08.12.2020 9:42:24
	16.11.2020 13:05:40		11.12.2020 8:58:05
	17.11.2020 16:30:17		11.12.2020 16:26:25
	19.11.2020 15:57:31		22.12.2020 8:21:10
	24.11.2020 15:01:08		
	25.11.2020 10:04:47		
	25.11.2020 12:04:28		
	26.11.2020 15:57:49		
	09.12.2020 13:44:00		
	10.12.2020 8:55:54		
	11.12.2020 9:36:28		
	15.12.2020 9:20:00		
	15.12.2020 9:47:02		
	17.12.2020 13:45:38		
	21.12.2020 14:37:21		
	21.12.2020 16:25:00		
	22.12.2020 8:34:50		
	22.12.2020 15:44:58		
	22.12.2020 15:45:01		
	22.12.2020 15:47:29		
	29.12.2020 17:16:47		

- (569) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 36, протягом періоду проведення **Торгів 8** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (570) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (571) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (572) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 8** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 8**.

4.8.1.2. Спільне використання одних ІР-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 8

- (573) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 8** з використанням ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (574) Відомості, викладені у таблиці 36 і в таблиці 1 Додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 02.11.2020 по 29.12.2020, тобто у період проведення **Торгів 8, одних ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.**
- (575) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 8** використовували у своїй господарській діяльності однакові ІР-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час **проведення Торгів 8.**

4.8.1.3. Спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (576) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (577) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (578) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (579) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (580) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **02.11.2020 по 29.12.2020**, тобто в період проведення **Торгів 8**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;

- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **02.11.2020 по 24.12.2020**, тобто в період проведення **Торгів 8**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».

(581) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.

(582) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.8.2. Вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 8 в один день

(583) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із завантаження тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 8 (Таблиця 37).

Таблиця 37

Дата та час завантаження ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій на авторизованому електронному майданчику з метою участі у Торгах 8

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
UA-2020-11-02-003548-с (Торги 8)	ТОВ «ФРОНТА»	03.12.2020, 11:47:43	Створення чернетки пропозиції
		03.12.2020, 15:46:16	Подано пропозицію
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	03.12.2020, 13:21:45	Створення чернетки пропозиції
		03.12.2020, 13:57:45	Подано пропозицію

(584) Торги 8 оголошені ДП «ОДЕСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ» 02.11.2020, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 17:30 год 03.12.2020. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість подати власні тендерні пропозиції для участі у Торгах 8 у проміжок часу з 02.11.2020 до 17:30 год 03.12.2020, натомість такі пропозиції подані Відповідачами в один день – **03.12.2020, який є останнім днем, відведеним замовником для їх подання.**

(585) Подання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій з метою участі у Торгах 8 в один день та з одного авторизованого електронного майданчику свідчить про координацію ними дій один одного, обмін інформацією між ними та спільну підготовку до участі у Торгах 8.

(586) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

(587) Враховуючи зазначене, завантаження власних тендерних пропозицій в один день свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 8.

4.8.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

(588) Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надало інформацію та копії

документів звітності, у тому числі:

- **ТОВ «ФРОНТА»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 4 квартал 2020 року, поданої 26.01.2021,
у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»;

- **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 4 квартал 2020 року, поданої 25.01.2021,
у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

(589) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».

(590) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 8) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 8), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 8 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).

(591) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).

(592) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.8.5. цього рішення.

(593) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 8**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час

підготовки та участі у **Торгах 8**.

4.8.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (594) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 8** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (595) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період до, під час та після проведення Торгів 8** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період Торгів 8, тобто з 02.11.2020 по 29.12.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (596) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (597) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 8**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 8**.

4.8.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період до проведення Торгів 8 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», у період до та під час Торгів 8 ТОВ «ФРОНТА»

- (598) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (599) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у **період з 02.11.2020 по 29.12.2020, тобто у період проведення Торгів 8**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- з реалізації товарів, а саме: ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ЕМО» надавало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (600) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (601) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (602) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (603) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) з ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». У період до проведення Торгів 8 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало 16.10.2020 та 30.10.2020 оплату товарів, придбаних у ТОВ «ЕМО», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (604) Таким чином, у період Торгів 8 у ТОВ «ФРОНТА» були наявні фінансово-господарські відносини з ТОВ «ЕМО», при цьому ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» також обрало ТОВ «ЕМО» в якості контрагента за господарськими операціями у період до проведення Торгів 8.
- (605) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (606) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (607) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 8) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (608) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до проведення Торгів 8 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».
- (609) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (610) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі **у період проведення Торгів 8, тобто з 02.11.2020 по 29.12.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (611) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», **у період до проведення Торгів 8**, які полягали в оплаті 16.10.2020 та 19.10.2020 за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (612) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі **у період проведення Торгів 8, тобто з 02.11.2020 по 29.12.2020**, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (613) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020 року, у тому числі **у період до проведення Торгів 8**, а саме 19.10.2020 здійснювало оплату придбаних товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (614) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (615) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Док-ти на повноваження директора», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 8).
- (616) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо

розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (617) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 8** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (618) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення **Торгів 8** перебувало у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» перебувало у господарських відносин з такими суб'єктами господарювання у період до проведення **Торгів 8**. При цьому «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 8** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (619) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі у період проведення **Торгів 8**, тобто з **02.11.2020 по 29.12.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 8**, які полягали в оплаті 05.10.2020 та 07.10.2020 за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (620) При цьому відповідно до документів, завантажених ТОВ «ФРОНТА» (файл «Довідка про мат. базу та обладнання») у **Торгах 8**, з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» укладено договір транспортно-експедиторського обслуговування від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (621) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (622) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення **Торгів 8** та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до проведення **Торгів 8** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 8** виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».

- (623) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період проведення Торгів 8, тобто з 02.11.2020 по 29.12.2020**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період до проведення Торгів 8**, які полягали в оплаті 09.10.2020 та 16.10.2020 за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (624) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**).
- (625) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**).
- (626) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 8** був засновник ТОВ «ФРОНТА».
- (627) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 8**.

4.8.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 8

- (628) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 8**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 8 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело

їх походження.

(629) Так, 18 файлів, що завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 28 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:

- версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.

(630) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів Відповідачів, наприклад:

- файл «Копія витягу ПДВ.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Витяг з реєстру ПДВ.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення: **20.11.2020**; додаток – **ABBYY FineReader 14**; виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
- файл «Копія Статуту.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Статут та опис.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **20.11.2020**; додаток – **ABBYY FineReader 14**; виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
- файл «Лист про строк дії пропозиції.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Гарантійний лист про 90 днів.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **30.11.2020**;
- файл «Рішення, наказ про керівника.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Док-ти на повноваження директора.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **PDF-XChange Editor 8.0.330**; виробник PDF – **PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)**; версії PDF – **1.7 (Acrobat 8.x)**.

(631) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 8** свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 8**.

4.9. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 9

4.9.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 9

4.9.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 9

(632) ДП «ПРОЗОРРО» листом від 17.04.2025 № 206/01/719/04 (вх. № 65-01/1140 від 18.04.2025) повідомило про використання Відповідачами з метою участі в **Торгах 9** майданчика E-tender.

(633) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію щодо реєстраційних даних учасників **Торгів 9** ТОВ «ФРОНТА» і ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та переліку IP-адрес, з яких зазначені учасники входили до власного електронного кабінету та вчиняли дії, у тому числі з перегляду інформації по закупівлям (див. Табл. 38).

Таблиця 38

**Спільне використання однієї IP-адреси під час вчинення дій
на авторизованому електронному майданчику з метою участі в Торгах 9**

Процедури закупівлі	Учасники	IP-адреса	Дата та час входу	Дії на майданчику
1	2	3	4	5
Торги 9 (UA-2020-11-05-006094-с)	ТОВ «ФРОНТА»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	23.11.2020 08:24:37	Перегляд інформації по закупівлям
			23.11.2020 08:25:31	
			23.11.2020 08:25:55	
			23.11.2020 08:27:10	
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	23.11.2020 08:32:43	Перегляд інформації по закупівлям

(634) Інформація, наведена в таблиці 38, свідчить, що ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою здійснення дій на авторизованому електронному майданчику під час участі в **Торгах 9**, а саме – перегляду інформації по закупівлям, використовували **одну й ту саму IP-адресу** «Інформація, доступ до якої обмежено».

(635) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг Paul Boissel Dombrevail (FR).

(636) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою перегляду інформації по закупівлям під час участі у **Торгах 9** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час участі у **Торгах 9**.

4.9.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 9

(637) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 05.11.2020 по 17.12.2020 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 39).

Таблиця 39

**Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності
ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 9**

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	10.11.2020 8:00:00	«Інформація, доступ до якої обмежено»	16.11.2020 8:34:33
	11.11.2020 12:22:26		16.11.2020 10:09:42
	11.11.2020 16:30:15		16.11.2020 10:46:11
	11.11.2020 16:42:23		20.11.2020 10:11:36
	13.11.2020 10:35:34		20.11.2020 13:37:16
	16.11.2020 13:05:40		08.12.2020 9:42:24
	17.11.2020 16:30:17		11.12.2020 8:58:05
	19.11.2020 15:57:31		11.12.2020 16:26:25
	24.11.2020 15:01:08		
	25.11.2020 10:04:47		

Продовження таблиці 39

1	2	3	4
	25.11.2020 12:04:28		
	26.11.2020 15:57:49		
	09.12.2020 13:44:00		
	10.12.2020 8:55:54		
	11.12.2020 9:36:28		
	15.12.2020 9:20:00		
	15.12.2020 9:47:02		
	17.12.2020 13:45:38		

(638) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 39, протягом періоду проведення **Торгів 9** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».

(639) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

(640) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.

(641) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 9** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 9**.

4.9.1.3. Спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 9

(642) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 9** з використанням IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).

(643) Відомості, викладені у таблиці 39 і в таблиці 1 Додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 05.11.2020 по 18.12.2020, тобто у період проведення **Торгів 9**, одних IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.

(644) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 9** використовували у своїй господарській діяльності однакові IP-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 9**.

4.9.1.4. Спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (645) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (646) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (647) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (648) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та IP-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (649) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **05.11.2020 по 18.12.2020**, тобто в період проведення **Торгів 9**, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **05.11.2020 по 18.12.2020**, тобто в період проведення **Торгів 9**, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (650) Як зазначено вище, IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.
- (651) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну IP-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.9.2. Оплата послуг майданчика у Торгах 9 в один день з однієї IP-адреси

- (652) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало інформацію щодо оплати наданих послуг учасниками Торгів 9 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 40).

Таблиця 40

Учасник	Назва банку, з якого перераховано кошти	Реквізити платіжного документу	Сума платежу, грн.	Дата та час зарахування коштів	Номер рахунку
1	2	3	4	5	6

Продовження таблиці 40

1	2	3	4	5	6
ТОВ «ФРОНТА»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	30.10.2020, 14:07:08	«Інформація, доступ до якої обмежено»
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	30.10.2020, 14:49:51	«Інформація, доступ до якої обмежено»

- (653) ТОВ «Е-Тендер» надало зазначеним вище листом копію платіжної інструкції ТОВ «ФРОНТА» від 30.10.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та копію платіжної інструкції ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» від 30.10.2020 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (654) Зазначена у таблиці 40 інформація свідчить про оплату послуг електронного майданчику з метою участі у процедурах публічних закупівель, зокрема у Торгах 9 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **в один день – 30.10.2020.**
- (655) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію щодо руху грошових коштів за банківськими рахунками:
- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **30.10.2020 о 13:37:48** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» **30.10.2020 о 13:26:41** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **30.10.2020 о 14:07:10** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено» Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **30.10.2020 о 14:00:02** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (656) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювали оплату послуг електронного майданчику, у тому числі з метою забезпечення участі у Торгах 9, в один день та з використанням однієї ІР-адреси.
- (657) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

(658) Враховуючи зазначене, оплата послуг електронного майданчику в один день з однієї ІР-адреси свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 9.

4.9.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

(659) Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надало інформацію та копії документів звітності, у тому числі:

- **ТОВ «ФРОНТА»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 4 квартал 2020 року, поданої 26.01.2021,

у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»,

- **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 4 квартал 2020 року, поданої 25.01.2021,

у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

(660) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».

(661) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 9) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 9), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 9 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).

(662) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).

(663) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з

обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.9.5. цього рішення.

- (664) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 9**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 9**.

4.9.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (665) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 9** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (666) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період до, під час та після проведення Торгів 9** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період Торгів 9, тобто з 05.11.2020 по 18.12.2020**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (667) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (668) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 9**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 9**.

4.9.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період до проведення Торгів 9 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», у період до та під час Торгів 9 ТОВ «ФРОНТА»

- (669) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (670) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у **період з 05.11.2020 по 18.12.2020, тобто у період проведення Торгів 9**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- з реалізації товарів, а саме: ТОВ «ФРОНТА» придбало у ТОВ «ЕМО» товари на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ЕМО» надавало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (671) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (672) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (673) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (674) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) з ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». У період до проведення Торгів 9 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало 16.10.2020 та 30.10.2020 оплату товарів, придбаних у ТОВ «ЕМО», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (675) Таким чином, у період Торгів 9 у ТОВ «ФРОНТА» були наявні фінансово-господарські відносини з ТОВ «ЕМО», при цьому ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» також обрало ТОВ «ЕМО» в якості контрагента за господарськими операціями у період до проведення Торгів 9.
- (676) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (677) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (678) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 9) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (679) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до проведення Торгів 9 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із

місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».

- (680) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (681) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі **у період проведення Торгів 9, тобто з 05.11.2020 по 18.12.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (682) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», **у період до проведення Торгів 9**, які полягали в оплаті 16.10.2020 та 19.10.2020 за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (683) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020 року господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у тому числі **у період проведення Торгів 9, тобто з 05.11.2020 по 18.12.2020**, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (684) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **у період до проведення Торгів 9**, а саме 19.10.2020 здійснювало оплату придбаних товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (685) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (686) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Документи щодо повноважень директора_Інформація, доступ до якої обмежено» (Наказ, Протокол)), завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 9).
- (687) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме: витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового

запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (688) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 9** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (689) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення **Торгів 9** перебувало у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» перебувало у господарських відносин з такими суб'єктами господарювання у період до проведення **Торгів 9**. При цьому «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 9** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (690) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення **Торгів 9**, тобто з **05.11.2020 по 18.12.2020**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 9**, які полягали в оплаті 05.10.2020 та 07.10.2020 за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (691) При цьому відповідно до документів, завантажених ТОВ «ФРОНТА» (файл «Довідка у довільній формі про наявність обладнання, матеріально-технічної бази та технологій») у **Торгах 9**, з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» укладено договір транспортно-експедиторського обслуговування від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (692) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до

якої обмежено» р.н.).

- (693)** ТОВ «ФРОНТА» у період проведення Торгів 9 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до проведення Торгів 9 перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 9 виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (694)** Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020 року:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 9, тобто з 05.11.2020 по 18.12.2020, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у період до проведення Торгів 9, які полягали в оплаті 09.10.2020 та 16.10.2020 за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (695)** Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (696)** Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (697)** Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 9 був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (698)** Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у Торгах 9.

4.9.6. Технічна участь ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в Торгах 9

- (699) Тендерною документацією Торгів 9 встановлено ряд вимог щодо подання та оформлення документів тендерної пропозиції, зокрема, вимог щодо виду та умов до забезпечення тендерної пропозиції, а саме: електронна банківська гарантія (документ виданий банком), оформлена згідно до діючого законодавства. Банківська гарантія має бути оформлена відповідно до вимог Положення про порядок здійснення банками операцій за гарантіями в національній та іноземних валютах, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 року № 639.
- (700) Відповідно до положень пункту 2 розділу 3 Тендерної документації Торгів 9, тендерні пропозиції, що не супроводжуються забезпеченням тендерних пропозицій, або надане учасником забезпечення тендерних пропозицій не відповідає вимогам тендерної документації, **відхиляються замовником.**
- (701) На виконання зазначених вимог тендерної документації **Торгів 9** ТОВ «ФРОНТА» завантажило банківську гарантію № «Інформація, доступ до якої обмежено» від «Інформація, доступ до якої обмежено» АТ «Банк інвестицій та заощаджень».
- (702) Разом із тим за результатами аналізу тендерних пропозицій встановлено, що ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», завантажено лише окремі банківські документи АТ «Банк Альянс», які не містять **обов'язкового забезпечення у вигляді банківської гарантії.**
- (703) Листом від 23.07.2025 № 21.2/4699-БТ (вх. № 65-01/729-Кі від 01.08.2025) АТ «Банк Альянс» повідомило, що ним не видавалась банківська гарантія забезпечення тендерної пропозиції ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у відкритих торгах за ідентифікатором UA-2020-11-05-006094-с.
- (704) Отже, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» не завантажило повного пакету необхідних документів, які вимагались тендерною документацією Торгів 9, а саме – електронної банківської гарантії, яка є забезпеченням тендерної пропозиції. За таких умов тендерна пропозиція ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» могла бути відхилена замовником, у разі перемоги даного учасника в ціновому аукціоні. Така поведінка знаходиться за межами економічно-раціонального пояснення та свідчить про участь ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у Торгах 9 як учасника, який готував свою пропозицію з метою забезпечення перемоги іншого учасника.

4.9.7. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 9

- (705) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі **в Торгах 9**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 9 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.
- (706) Так, 13 файлів, що завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 3 файли, завантажені ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x).**
- (707) Також 3 файли, завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та 17 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей:
- версії PDF – **1.3 (Acrobat 4.x);**

- додаток – **Canon**.

- (708) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів учасників, наприклад:
- файл «Опис документів для держреєстрації (код доступу) оригінал.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Копія Статуту та опису.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**;
 - файл «Пропозиція.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Пропозиція додаток 2.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **23.11.2020**.
- (709) При цьому електронні файли, завантажені іншим учасником у **Торгах 9** мають відмінні індивідуальні властивості від електронних файлів ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ».

- (710) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 9** свідчать про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 9**.

4.10. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 10

4.10.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 10

4.10.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 10

- (711) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 27.11.2020 по 11.01.2021 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 41).

Таблиця 41

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності
ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 10

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
«Інформація, доступ до якої обмежено»	09.12.2020 13:44:00	«Інформація, доступ до якої обмежено»	08.12.2020 9:42:24
	10.12.2020 8:55:54		11.12.2020 8:58:05
	11.12.2020 9:36:28		11.12.2020 16:26:25
	15.12.2020 9:20:00		22.12.2020 8:21:10
	15.12.2020 9:47:02		
	17.12.2020 13:45:38		
	21.12.2020 14:37:20		
	21.12.2020 16:24:55		
	22.12.2020 8:34:50		
	22.12.2020 15:45:01		
	29.12.2020 17:16:47		

- (712) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 41, протягом періоду проведення **Торгів 10** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (713) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

- (714) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (715) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 10** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 10**.

4.10.1.2. Спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 10

- (716) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 10** з використанням IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено»; «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (717) Відомості, викладені у таблиці 41 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 27.11.2020 по 11.01.2021, тобто у період проведення **Торгів 10**, одних IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено»; «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.
- (718) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 10** використовували у своїй господарській діяльності однакові IP-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 10**.

4.10.1.3. Спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (719) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (720) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (721) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (722) ТОВ «УКРNET» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та IP-адрес, які

використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».

(723) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:

- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з 27.11.2020 по 11.01.2021, тобто в період проведення Торгів 10, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з 27.11.2020 по 03.01.2021, тобто в період проведення Торгів 10, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».

(724) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.

(725) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.10.2. Вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 10 в один день

(726) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із створення та оновлення тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 10 (Таблиця 42).

Таблиця 42

Дата та час вчинення окремих дій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»
на авторизованому електронному майданчику з метою участі у Торгах 10

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
1	2	3	4
UA-2020-11-27-005553-а (Торги 10)	ТОВ «ФРОНТА»	10.12.2020, 15:41:26	Створення чернетки пропозиції
		10.12.2020, 15:45:05	Оновлення пропозиції
		10.12.2020, 15:45:21	Оновлення пропозиції
		10.12.2020, 15:45:43	Оновлення пропозиції
		11.12.2020, 08:26:18	Оновлення та подача пропозиції
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	10.12.2020, 13:18:52	Створення чернетки пропозиції
		10.12.2020, 13:19:31	Оновлення пропозиції
		10.12.2020, 13:20:06	Оновлення пропозиції
		10.12.2020, 13:20:36	Оновлення пропозиції
		10.12.2020, 13:21:08	Оновлення та подача пропозиції

(727) Торги 10 оголошені ДП «Ізмаїльський морський торговельний порт» 27.11.2020, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 11:00 год 14.12.2020. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість вчинити необхідні дії із створення та кінцевого подання власних тендерних пропозицій для участі у Торгах 10 у проміжок часу з 27.11.2020 до 11:00 год 14.12.2020, натомість Відповідачі з метою участі у Торгах 10 вчиняли 10.12.2020 на авторизованому електронному майданчику аналогічні за змістом дії: створення та оновлення власних тендерних пропозицій.

(728) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

(729) Враховуючи зазначене, вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в один день аналогічних дій із створення та оновлення тендерних пропозицій свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 10.

4.10.3. Використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності

(730) Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) надало інформацію та копії документів звітності, у тому числі:

- **ТОВ «ФРОНТА»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 29.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 4 квартал 2020 року, поданої 26.01.2021,

у яких в якості контактних даних зазначений номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено»,

- **ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»:**

- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 2 квартал 2020 року, поданої 30.07.2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 3 квартал 2020 року, поданої 29.10.2020,
- Фінансової звітності малого підприємства Баланс на 30.09.2020 та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2020;
- Форми № 1 ДФ Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку за 4 квартал 2020 року, поданої 25.01.2021,

у яких в якості номеру телефону зазначено «Інформація, доступ до якої обмежено».

(731) Наведені обставини свідчать, що під час ведення господарської діяльності, а саме складання та подання фінансової та податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовувався один номер телефону «Інформація, доступ до якої обмежено».

(732) Також цей же номер телефону зазначений при реєстрації електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ФРОНТА» - 04.07.2018 у період до Торгів 10) та «Інформація, доступ до якої обмежено» (ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - 18.01.2019 у період до Торгів 10), які використовувались Відповідачами під час участі у **Торгах 10 (з метою подання податкової звітності)**, про що повідомлено ТОВ «УКРНЕТ» у листі від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025).

- (733) ПрАТ «ВФ Україна» листом від 07.11.2025 № 02/КІ-Б/527 (вх. № 65-01/994-Кі від 11.11.2025) повідомило, що у період з 11.05.2018 по 29.09.2021 споживачем послуг, яким використовувався номер телефону: «Інформація, доступ до якої обмежено» є «Інформація, доступ до якої обмежено» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (734) При цьому, відповідно до встановлених обставин, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані фінансово-господарськими відносинами з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», про що зазначено у розділі 4.10.5. цього рішення.
- (735) Отже, спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» одного номеру телефону для податкового звітування, у тому числі у період до та після проведення **Торгів 10**, створює умови для вільної комунікації та свідчить про наявність умов для обміну інформацією між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», в тому числі під час підготовки та участі у **Торгах 10**.

4.10.4. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (736) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 10** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (737) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період до, під час та після проведення Торгів 10** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2020 по 31.12.2020 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, а у період з 01.01.2021 по 31.12.2021 на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період Торгів 10, тобто з 27.11.2020 по 11.01.2021**, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (738) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (739) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 10**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 10**.

4.10.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період до проведення Торгів 10 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», у період до та під час Торгів 10 ТОВ «ФРОНТА»

- (740) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (741) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ», у тому числі у **період з 27.11.2020 по**

11.01.2021, тобто у період проведення Торгів 10, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:

- ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА» на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (742) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (743) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (744) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (745) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) з ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». **У період до проведення Торгів 10** ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювало 16.10.2020 та 30.10.2020 оплату товарів, придбаних у ТОВ «ЕМО», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (746) Таким чином, **у період Торгів 10** у ТОВ «ФРОНТА» були наявні фінансово-господарські відносини з ТОВ «ЕМО», при цьому ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» також обрало ТОВ «ЕМО» в якості контрагента за господарськими операціями **у період до проведення Торгів 10**.
- (747) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено», знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (748) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (749) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 (тобто після проведення Торгів 10) забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (750) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **у період до проведення Торгів 10** були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із

місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА».

- (751) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів із іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (752) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період проведення Торгів 10, тобто з 27.11.2020 по 11.01.2021**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (753) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», **у тому числі у період до проведення Торгів 10**, які полягали в оплаті 16.10.2020 та 19.10.2020 за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно з договором поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (754) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» цим же листом, встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у тому числі **у період до проведення Торгів 10**, які полягали в оплаті 23.11.2020 за придбання ТОВ «ФРОНТА» товари у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (755) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» протягом 2020-2021 років, у тому числі **у період до проведення Торгів 10**, а саме 19.10.2020 здійснювало оплату придбаних товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (756) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (757) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Документи про повноваження», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 10).
- (758) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої

обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (759) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 10** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (760) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення **Торгів 10** перебувало у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та у період до проведення Торгів 10 з ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» перебувало у господарських відносинах з такими суб'єктами господарювання у період до проведення **Торгів 10**. При цьому «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період до проведення Торгів 10** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (761) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020-2021 років:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення **Торгів 10, тобто з 27.11.2020 по 11.01.2021**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період до проведення Торгів 10**, які полягали в оплаті 05.10.2020 та 07.10.2020 за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, згідно договору перевезення від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (762) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (763) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення **Торгів 10** та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до проведення **Торгів 10** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період

до проведення **Торгів 10** виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».

- (764) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020-2021 років:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 10**, які полягали в оплаті 24.11.2020 за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення **Торгів 10**, які полягали в оплаті 09.10.2020 та 16.10.2020 за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (765) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (766) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (767) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 10** був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (768) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 10**.

4.10.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у **Торгах 10**

- (769) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 10**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх

документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 10 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.

(770) Так, 11 файлів, що завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 18 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.

(771) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів Відповідачів, наприклад:

- файл «Довідка про досвід.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Довідка про аналогічний договір.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **10.12.2020**;
- файл «Лист про відсутність санкцій.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Лист про санкції.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата змін – **10.12.2020**;
- файл «Опис держреєстратор.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Довідка про код доступу.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версія PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.
- файл «Статут ТОВ Порт і флот.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Статут.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версія PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.

(772) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 10** свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 10**.

4.11. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 11

4.11.1. Спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 11

4.11.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 11

(773) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 15.03.2021 по 22.06.2021 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 43).

Таблиця 43

Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 11

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	12.04.2021 9:31:22	«Інформація, доступ до якої обмежено»	14.04.2021 15:47:54
	12.04.2021 9:32:04		14.04.2021 15:47:55
	19.04.2021 9:44:32		14.04.2021 15:48:11
	19.04.2021 15:51:46		20.04.2021 10:11:45

Продовження таблиці 43

1	2	3	4
	26.04.2021 9:16:48		27.04.2021 12:07:56
	26.04.2021 9:17:18		27.04.2021 12:08:22
	29.04.2021 14:14:59		27.04.2021 12:08:26
	29.04.2021 14:15:20		27.04.2021 12:08:28
	13.05.2021 13:23:14		12.05.2021 8:47:50
	17.05.2021 16:01:51		18.05.2021 8:54:55
	25.05.2021 12:32:03		19.05.2021 15:13:00
	02.06.2021 15:32:47		25.05.2021 8:33:53
	07.06.2021 10:16:00		08.06.2021 18:15:58
	07.06.2021 10:18:15		10.06.2021 14:32:42
	08.06.2021 15:19:23		11.06.2021 14:23:12
	08.06.2021 15:20:29		22.06.2021 8:25:32
	08.06.2021 15:28:55		
	10.06.2021 13:35:23		
	10.06.2021 15:42:23		
	22.06.2021 9:18:13		
	22.06.2021 9:19:05		
	22.06.2021 9:38:31		
	22.06.2021 9:45:52		

(774) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 43, протягом періоду проведення **Торгів 11** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».

(775) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».

(776) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.

(777) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 11** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 11**.

4.11.1.2. Спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 11

(778) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 11** з використанням IP-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).

- (779) Відомості, викладені у таблиці 43 в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 15.03.2021 по 22.06.2021, тобто у період проведення **Торгів 11, одних ІР-адрес: «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.**
- (780) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 11** використовували у своїй господарській діяльності однакові ІР-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 11.**
- 4.11.1.3. Спільне використання одних ІР-адрес для доступу до електронних поштових скриньок**
- (781) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (782) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (783) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (784) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (785) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **15.03.2021 по 22.06.2021**, тобто в період проведення **Торгів 11**, використовувались ІР-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **15.03.2021 по 22.06.2021**, тобто в період проведення **Торгів 11**, використовувались ІР-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (786) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.
- (787) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одні ІР-адреси, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.11.2. Оплата послуг майданчика для участі у Торгах 11 в один день та з однієї ІР-адреси

(788) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало інформацію щодо оплати наданих послуг учасниками Торгів 11 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 44).

Таблиця 44

Учасник	Назва банку, з якого перераховано кошти	Реквізити платіжного документу	Сума платежу, грн.	Дата та час зарахування коштів	Номер рахунку
ТОВ «ФРОНТА»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	АТ «ОТП БАНК»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»	«Інформація, доступ до якої обмежено»

(789) ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надало копію платіжної інструкції ТОВ «ФРОНТА» від 07.04.2021 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн та копію платіжної інструкції ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» від 07.04.2021 № «Інформація, доступ до якої обмежено» на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(790) Зазначена у таблиці 44 інформація свідчить про оплату послуг електронного майданчику з метою участі у процедурах публічних закупівель, зокрема у Торгах 11 ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в один день – **07.04.2021**.

(791) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію щодо руху грошових коштів за банківськими рахунками:

- ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ФРОНТА» **07.04.2021 о 16:36:41** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено». Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» **07.04.2021 о 16:28:59** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено»;
- ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до якої ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **07.04.2021 о 16:48:28** здійснено оплату послуг електронного майданчику у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а саме: «Інформація, доступ до якої обмежено» Згідно з інформацією, наданою цим же листом, з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **07.04.2021 о 16:40:32** використано ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено».

(792) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснювали оплату послуг електронного майданчику, у тому числі з метою забезпечення участі у Торгах 11, в один день та з використанням однієї ІР-адреси.

- (793) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.
- (794) Враховуючи зазначене, оплата послуг електронного майданчику в один день з однієї ІР-адреси свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 11.

4.11.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами у період до та після проведення Торгів 11

- (795) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до та після проведення **Торгів 11** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (796) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до та після проведення **Торгів 11** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2021 по 31.12.2021 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період до проведення Торгів 11, а саме: 22.02.2021** ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а в період після проведення Торгів 11, зокрема 21.07.2021, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (797) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (798) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до та після проведення **Торгів 11**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 11**.

4.11.4. Надання фінансової допомоги у період проведення Торгів 11

- (799) Наявність фінансових операцій між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 11**, які полягали у наданні безвідсоткової поворотної фінансової допомоги та її поверненні, підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 2 Додатку 3).
- (800) Відповідно до даних таблиці 2 додатку 3 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», надавало безвідсоткову поворотну фінансову допомогу ТОВ «ФРОНТА» у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У період проведення Торгів 11, тобто з 15.03.2021 по 22.06.2021, ТОВ «ФРОНТА» повернуло ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» надану фінансову допомогу у загальному розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (801) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані між собою фінансовими

відносинами, зокрема, наданням поворотної фінансової допомоги.

- (802) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (803) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (804) Крім того, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (805) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (806) Оскільки за договором безпроцентної позики немає мети отримання прибутку у вигляді процентів, немає ніякої іншої компенсації за користування коштами, Відповідачі, надаючи один одному кошти в позику, з огляду на інфляційні показники та інші чинники, можуть отримати збиток.
- (807) Тобто Відповідачі йдуть на ризик втрати можливого прибутку з метою фінансової підтримки свого конкурента.
- (808) Враховуючи викладене, встановлені обставини щодо надання ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» безвідсоткової поворотної фінансової допомоги ТОВ «ФРОНТА» свідчать про фінансову взаємопідтримку в господарській діяльності та єдність економічних інтересів Відповідачів.

4.11.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 11

- (809) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (810) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». **У період з 15.03.2021 по 22.06.2021, тобто у період проведення Торгів 11, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:**
- ТОВ «ЕМО» здійснювало оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів, на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» здійснювало оплату придбаних у ТОВ «ЕМО» товарів, на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу ТОВ «ЕМО» повертало таку допомогу ТОВ «ФРОНТА»;

- ТОВ «ЕМО» надало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (811) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (812) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (813) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (814) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) з ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». **У період з 15.03.2021 по 22.06.2021, тобто у період проведення Торгів 11**, між ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- ТОВ «ЕМО» здійснювало повернення ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» раніше наданої безвідсоткової фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (815) Таким чином, **у період Торгів 11** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (816) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме:
- копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено» знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 16.08.2021 (Форма № 20-ОПП), об'єкти оподаткування – офіс та склад знаходяться за адресою: вул. «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (817) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (818) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі

кредитної лінії, є фінансова порука «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).

- (819) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 11** були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА» та яке пов'язано з останнім зобов'язаннями фінансової поруки.
- (820) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (821) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період проведення Торгів 11, тобто з 15.03.2021 по 22.06.2021**, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору підряд від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (822) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» зазначеним вище листом, встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період проведення Торгів 11, тобто з 15.03.2021 по 22.06.2021**, які полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (823) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» цим же листом, встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період проведення Торгів 11, тобто з 15.03.2021 по 22.06.2021**, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (824) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у **період проведення Торгів 11, тобто з 15.03.2021 по 22.06.2021**, здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (825) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (826) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Наказ, протокол», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 11).
- (827) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції

(м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (828) Таким чином, станом на дату проведення **Торгів 11** «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (829) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 11** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у **період до проведення Торгів 11** також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (830) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020-2021 років:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення **Торгів 11, тобто з 15.03.2021 по 22.06.2021**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та оплаті наданих транспортно-експедиційних послуг згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до та після проведення **Торгів 11**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення 18.02.2021 (на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн) та 26.07.2021 (на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн), згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (831) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витязі з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

- (832) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення Торгів 11 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до та після проведення Торгів 11 перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 11 виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (833) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 11, тобто з 15.03.2021 по 22.06.2021, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення Торгів 11, які полягали в оплаті 09.10.2020 та 16.10.2020 за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (834) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (835) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (836) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 11 був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (837) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у Торгах 11.

4.11.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 11

- (838) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 11**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 11 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.
- (839) Так, 25 файлів, що завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та 8 файлів, завантажених ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.
- (840) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів Відповідачів:
- файл «Технічна специфікація.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Технічна специфікація.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: дата створення – **14.04.2021**; додаток – **PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017**; виробник PDF – **Adobe Photoshop for Windows -- Image Conversion Plug-in**; версія PDF – **1.4 (Acrobat 5.x)**.
- (841) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 11** свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 11**.

4.12. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 12

4.12.1. Спільне використання однієї IP-адреси під час участі у Торгах 12

4.12.1.1. Спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 12

- (842) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 26.04.2021 по 21.07.2021 використовували IP-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 45).

Таблиця 45

**Використання спільної IP-адреси для подання податкової звітності
ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 12**

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
IP-адреса	Дата та час прийняття звітності	IP-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	26.04.2021 9:16:48	«Інформація, доступ до якої обмежено»	27.04.2021 12:07:56
	26.04.2021 9:17:18		27.04.2021 12:08:22
	29.04.2021 14:14:59		27.04.2021 12:08:26
	29.04.2021 14:15:20		27.04.2021 12:08:28
	13.05.2021 13:23:14		12.05.2021 8:47:50
	17.05.2021 16:01:51		18.05.2021 8:54:55
	25.05.2021 12:32:03		19.05.2021 15:13:00
	02.06.2021 15:32:47		25.05.2021 8:33:53

Продовження таблиці 45

1	2	3	4
	07.06.2021 10:16:00		08.06.2021 18:15:58
	07.06.2021 10:18:15		10.06.2021 14:32:42
	08.06.2021 15:19:23		11.06.2021 14:23:12
	08.06.2021 15:20:29		22.06.2021 8:25:32
	08.06.2021 15:28:55		30.06.2021 8:53:05
	10.06.2021 13:35:23		07.07.2021 17:17:20
	10.06.2021 15:42:23		08.07.2021 9:59:28
	22.06.2021 9:18:13		13.07.2021 17:25:46
	22.06.2021 9:19:05		14.07.2021 9:18:58
	22.06.2021 9:38:31		15.07.2021 13:11:35
	22.06.2021 9:45:52		15.07.2021 15:47:14
	07.07.2021 15:36:05		21.07.2021 15:56:25
	07.07.2021 15:38:01		
	13.07.2021 14:25:17		
	13.07.2021 14:30:01		
	19.07.2021 13:47:18		

- (843) Виходячи з інформації, наведеної в таблиці 45, протягом періоду проведення **Торгів 12** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (844) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (845) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (846) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 12** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 12**.

4.12.1.2. Спільне використання однієї IP-адреси з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 12

- (847) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 12** з використанням IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (848) Відомості, викладені у таблиці 45 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 26.04.2021 по 21.07.2021, тобто у період проведення **Торгів 12**, однієї IP-адреси: «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.

- (849) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 12** використовували у своїй господарській діяльності одну ІР-адресу, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 12**.

4.12.1.3. Спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (850) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (851) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (852) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (853) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (вх. № 65-01/571-Кі від 05.06.2025) надало інформацію щодо реєстраційних даних та ІР-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (854) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **26.04.2021 по 21.07.2021**, тобто в період проведення **Торгів 12**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **26.04.2021 по 21.07.2021**, тобто в період проведення **Торгів 12**, використовувалась ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (855) Як зазначено вище, ІР-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.
- (856) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну ІР-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.12.2. Вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 12 в один день

- (857) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листом від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із створення та оновлення тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 12 (Таблиця 46).

Таблиця 46

Дата та час вчинення окремих дій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»
на авторизованому електронному майданчику з метою участі у Торгах 12

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
UA-2021-04-26-002654-b (Торги 12)	ТОВ «ФРОНТА»	26.05.2021, 14:22:07	Створення чернетки пропозиції
		26.05.2021, 14:22:32	Оновлення пропозиції
		26.05.2021, 14:23:31	Оновлення пропозиції
		26.05.2021, 14:24:54	Оновлення пропозиції
		27.05.2021, 08:20:16	Оновлення та подача пропозиції
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	26.05.2021, 13:59:20	Створення чернетки пропозиції
		26.05.2021, 13:59:51	Оновлення пропозиції
		26.05.2021, 14:00:28	Оновлення пропозиції
		26.05.2021, 14:02:09	Оновлення та подача пропозиції

(858) Торги 12 оголошені Одеською філією ДП «АМПУ» 26.04.2021, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 10:00 год 27.05.2021. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість вчинити необхідні дії із створення та кінцевого подання власних тендерних пропозицій для участі у Торгах 12 у проміжок часу з 26.04.2021 до 10:00 год 26.05.2021, натомість Відповідачі 26.05.2021 з метою участі у Торгах 12 вчиняли на авторизованому електронному майданчику **аналогічні за змістом дії: створення та оновлення власних тендерних пропозицій.**

(859) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, банківських послуг, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.

(860) Враховуючи зазначене, вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в один день аналогічних дій із створення та оновлення тендерних пропозицій свідчать про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 12.

4.12.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

(861) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 12** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).

(862) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 12** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2021 по 31.12.2021 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі в **період до проведення Торгов 12, а саме: 22.02.2021** ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, а в період проведення Торгов 12, зокрема 21.07.2021, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (863) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (864) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 12**, в сукупності з іншими встановленими в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 12**.

4.12.4. Надання фінансової допомоги у період проведення Торгів 12

- (865) Наявність фінансових операцій між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 12**, які полягали у наданні безвідсоткової поворотної фінансової допомоги та її поверненні, підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 2 Додатку 3).
- (866) Відповідно до даних, наведених у таблиці 2 додатку 3, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» надавало безвідсоткову поворотну фінансову допомогу ТОВ «ФРОНТА» у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У період проведення Торгів 12, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021, ТОВ «ФРОНТА» повернуло ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» надану фінансову допомогу у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено». У цей же період ТОВ «ФРОНТА» згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» надало безвідсоткову поворотну фінансову допомогу ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн; ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» повернуло ТОВ «ФРОНТА» надану фінансову допомогу у цьому ж розмірі.
- (867) Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані між собою фінансовими відносинами, зокрема, наданням поворотної фінансової допомоги.
- (868) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (869) Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (870) Крім того, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (871) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (872) Оскільки за договором безпроцентної позики немає мети отримання прибутку у вигляді процентів, немає ніякої іншої компенсації за користування коштами, Відповідачі, надаючи один одному кошти в позику, з огляду на інфляційні показники та інші чинники, можуть отримати збиток.
- (873) Тобто Відповідачі йдуть на ризик втрати можливого прибутку з метою фінансової

підтримки свого конкурента.

- (874) Враховуючи викладене, встановлені обставини щодо надання ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» безвідсоткової поворотної фінансової допомоги ТОВ «ФРОНТА», а також надання такої допомоги ТОВ «ФРОНТА» для ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», свідчать про фінансову взаємопідтримку в господарській діяльності та єдність економічних інтересів.

4.12.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 12

- (875) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (876) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». **У період з 26.04.2021 по 21.07.2021, тобто у період проведення Торгів 12**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:

- ТОВ «ЕМО» здійснювало оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів, на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало оплату придбаних у ТОВ «ЕМО» товарів, на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ФРОНТА» надавало ТОВ «ЕМО» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ЕМО» повертало ТОВ «ФРОНТА» надану поворотну безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
- ТОВ «ЕМО» надало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (877) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.

- (878) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.

- (879) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.

- (880) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) з ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». **У період з 26.04.2021 по 21.07.2021, тобто у період проведення Торгів 12**, між ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:

- ТОВ «ЕМО» здійснювало повернення ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» раніше наданої

безвідсоткової фінансової поворотної допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;

- ТОВ «ЕМО» надало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» безвідсоткову фінансову поворотну допомогу за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

(881) Таким чином, у період Торгів 12 у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».

(882) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме:

- копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено» знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено»;

- копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 16.08.2021 (Форма № 20-ОПП), об'єкти оподаткування – офіс та склад знаходяться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».

(883) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є: «Інформація, доступ до якої обмежено».

(884) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).

(885) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 12 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого збігається із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА» та яке пов'язано з останнім зобов'язаннями фінансової поруки.

(886) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».

(887) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 12, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021, які полягали в оплаті за товар та надані послуги, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору підряд від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (888) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 12, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021, які полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (889) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» вказаним вище листом, встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 12, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (890) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 12, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021, здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (891) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (892) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Протокол, наказ на керівника», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 12).
- (893) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (894) Таким чином, станом на дату проведення Торгів 12 «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (895) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 12 перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення Торгів 12 також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».

- (896) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020-2021 років:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період проведення Торгів 12, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, відповідно до договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період до та після проведення Торгів 12**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення 18.02.2021 (на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн) та 26.07.2021 (на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн), згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (897) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (898) ТОВ «ФРОНТА» **у період проведення Торгів 12** та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» **у період до та після проведення Торгів 12** перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який **у період до проведення Торгів 12** виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (899) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період проведення Торгів 12, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021**, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» **у період до проведення Торгів 12**, які полягали в оплаті 09.10.2020 та 16.10.2020 за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (900) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян

щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**).

- (901) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» **р.н.**).
- (902) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 12** був засновником ТОВ «ФРОНТА».
- (903) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 12**.

4.12.6. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у **Торгах 12**

- (904) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 12**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 12 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.
- (905) Так, 13 файлів, що завантажені ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та 13 файлів, завантажені ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: версії PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.
- (906) Окрім того, співпадають індивідуальні властивості інших файлів Відповідачів:
- файл «Витяг з ПДВ.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Витяг з реєстру платників ПДВ.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **Canon**; версія PDF – **1.3 (Acrobat 4.x)**;
 - файл «Фін. звітність.pdf», завантажений ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», та файл «Статут 09.06.2020.pdf», завантажений ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння таких індивідуальних властивостей: додаток – **ABBYY FineReader 14**; виробник PDF – **ABBYY FineReader 14**; версія PDF – **1.5 (Acrobat 6.x)**.
- (907) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 12** свідчить про їх спільну природу створення,

що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 12.**

4.13. ВЧИНЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ УЗГОДЖЕНИХ ДІЙ У ТОРГАХ 13 ЛОТИ № 2 ТА № 3

4.13.1. Спільне використання одних ІР-адрес під час участі у Торгах 13 за лотами № 2 та № 3

4.13.1.1. Спільне використання однієї ІР-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3

(908) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою подання податкової звітності, зокрема у період з 04.06.2021 по 03.09.2021 використовували ІР-адресу «Інформація, доступ до якої обмежено» (див. Табл. 47).

Таблиця 47

Використання спільної ІР-адреси для подання податкової звітності ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час проведення Торгів 13 за лотами № 2 та № 3

ТОВ «ФРОНТА»		ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	
ІР-адреса	Дата та час прийняття звітності	ІР-адреса	Дата та час прийняття звітності
1	2	3	4
«Інформація, доступ до якої обмежено»	07.06.2021 10:16:00	«Інформація, доступ до якої обмежено»	08.06.2021 18:15:58
	07.06.2021 10:18:15		10.06.2021 14:32:42
	08.06.2021 15:19:23		11.06.2021 14:23:12
	08.06.2021 15:20:29		22.06.2021 8:25:32
	08.06.2021 15:28:55		30.06.2021 8:53:05
	10.06.2021 13:35:23		07.07.2021 17:17:20
	10.06.2021 15:42:23		08.07.2021 9:59:28
	22.06.2021 9:18:13		13.07.2021 17:25:46
	22.06.2021 9:19:05		14.07.2021 9:18:58
	22.06.2021 9:38:31		15.07.2021 13:11:35
	22.06.2021 9:45:52		15.07.2021 15:47:14
	07.07.2021 15:36:05		21.07.2021 15:56:25
	07.07.2021 15:38:01		04.08.2021 13:09:58
	13.07.2021 14:25:17		05.08.2021 14:16:07
	13.07.2021 14:30:01		12.08.2021 12:53:54
	19.07.2021 13:47:18		13.08.2021 16:47:36
	22.07.2021 10:05:45		18.08.2021 13:41:14
	22.07.2021 14:25:22		20.08.2021 13:04:25
	23.07.2021 9:28:15		20.08.2021 17:38:30
	23.07.2021 9:29:11		27.08.2021 10:32:22
	09.08.2021 14:04:20		01.09.2021 15:03:28
	09.08.2021 14:31:00		
	10.08.2021 9:22:22		
	10.08.2021 12:38:38		
	11.08.2021 8:00:00		
	11.08.2021 13:46:26		

Продовження таблиці 47

1	2	3	4
	13.08.2021 15:50:07		
	13.08.2021 17:01:31		
	16.08.2021 9:25:03		
	20.08.2021 13:02:36		

- (909) Виходячи з інформації, наведеної у таблиці 47, протягом проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3** Відповідачі подавали податкову звітність з використанням однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (910) Відповідно до інформації з ресурсу RIPE Database (<https://apps.db.ripe.net/>) послуги з доступу до мережі Інтернет за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено» надавались провайдером телекомунікаційних послуг ПП «Дикий Сад».
- (911) Листом від 04.06.2025 № 040625/03 (вх. № 65-01/1716 від 12.06.2025) ПП «Дикий Сад» повідомило, що у зв'язку з великою кількістю абонентів обладнання провайдера налаштовано на автоматичне видалення даних про сесії з'єднання за межами трирічного строку, тому відомості про електронні комунікаційні послуги, у тому числі за IP-адресою «Інформація, доступ до якої обмежено», поза межами трирічного строку – відсутні.
- (912) Отже, факти спільного використання Відповідачами однієї IP-адреси «Інформація, доступ до якої обмежено» з метою подання податкової звітності до органів Державної податкової служби України у період проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3** свідчать про наявність умов для обміну інформацією, зокрема завдяки спільному доступу до мережі Інтернет під час здійснення ними господарської діяльності, у тому числі у період проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3**.

4.13.1.2. Спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3

- (913) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надано інформацію про доступ до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», відкритих у АТ «ОТП БАНК», згідно з якою такий вхід здійснювався у період проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3** з використанням IP-адрес: «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» (див. Табл. 1 Додатку 1).
- (914) Відомості, викладені у таблиці 47 і в таблиці 1 додатку 1, свідчать про спільне використання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» для доступу до систем дистанційного обслуговування банківських рахунків у період з 04.06.2021 по 03.09.2021, тобто у період проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3**, одних IP-адрес: «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» та «Інформація, доступ до якої обмежено», з якої Відповідачі звітували в податкові органи.
- (915) Таким чином, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3** використовували у своїй господарській діяльності однакові IP-адреси, що свідчить про спільний доступ до мережі Інтернет та, як наслідок, наявність умов для обміну інформацією, в тому числі під час проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3**.

4.13.1.3. Спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок

- (916) Відповідно до інформації, яку надало Головне управління ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), суб'єкти господарювання для подання податкової звітності використовували такі електронні поштові скриньки: ТОВ «ФРОНТА» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 11.01.2020 по 28.12.2021 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено» у період з 13.01.2020 по 30.12.2021.
- (917) Державною службою статистики України листом від 23.04.2025 № 11.1.3-08/239-25 (вх. № 65-01/1193 від 23.04.2025) повідомлено, що статистична звітність надходила від ТОВ «ФРОНТА» у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено», від ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» така звітність у період з 01.01.2020 по 31.12.2021 надходила з електронної поштової скриньки «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (918) Отже, з метою здійснення господарської діяльності протягом 2020-2021 років ТОВ «ФРОНТА» використовувало електронну поштову скриньку «Інформація, доступ до якої обмежено», а ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» – «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (919) ТОВ «УКРНЕТ» листом від 02.06.2025 № 357/01/01-08 (від 05.06.2025 № 65-01/571-Кі) надало інформацію щодо реєстраційних даних та IP-адрес, які використовувалися з метою доступу до електронних поштових скриньок «Інформація, доступ до якої обмежено» та «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (920) Аналізом наданої інформації (Таблиця 1 Додатку 2) встановлено, що з метою доступу до електронних поштових скриньок:
- «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ФРОНТА») у період з **04.06.2021 по 30.08.2021**, тобто в період проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3**, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено»;
 - «Інформація, доступ до якої обмежено» (використовувало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ») у період з **04.06.2021 по 01.09.2021**, тобто в період проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3**, використовувалась IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (921) Як зазначено вище, IP-адреса «Інформація, доступ до якої обмежено» використовувалась Відповідачами під час податкового звітування та керування банківськими рахунками.
- (922) Отже, з метою доступу до власних електронних поштових скриньок ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» спільно використовували одну IP-адресу, що свідчить про наявність умов для обміну інформацією.

4.13.2. Вчинення дій Відповідачами під час підготовки та участі у Торгах 13 за лотами № 2 та № 3 в один день

- (923) Оператор авторизованого електронного майданчика ТОВ «Е-Тендер» листами від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) та від 28.05.2025 № 359-25 (вх. № 65-01/562-Кі від 02.06.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із створення та оновлення тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 13 Лот № 2 (Таблиця 48).

Таблиця 48

Дата та час завантаження ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»
тендерних пропозицій на авторизованому електронному майданчику з метою участі
у Торгах 13 за лотом № 2

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
UA-2021-06-04-002844-а (Торги 13 Лот № 2)	ТОВ «ФРОНТА»	07.07.2021, 16:15:14	Створення чернетки пропозиції
		07.07.2021, 16:15:34	Відміна пропозиції
		07.07.2021, 16:17:22	Створення чернетки пропозиції
		07.07.2021, 16:18:00	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 16:18:26	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 16:24:59	Оновлення та подача пропозиції
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	07.07.2021, 13:02:24	Створення чернетки пропозиції
		07.07.2021, 13:03:05	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 13:03:48	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 13:10:43	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 13:23:28	Оновлення та подача пропозиції

(924) Торги 13 Лот № 2 оголошені Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» ДП «АМПУ» 04.06.2021, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 20:00 год 07.07.2021. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість подати власні тендерні пропозиції для участі у Торгах 13 за лотом № 2 у проміжок часу з 04.06.2021 до 20:00 год 07.07.2021. Натомість такі пропозиції подані Відповідачами в один день – **07.07.2021, який є останнім днем, відведеним замовником для їх подання.**

(925) Подання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій з метою участі у Торгах 13 за лотом № 2 в один день та з одного авторизованого електронного майданчику свідчить про координацію ними дій один одного, обмін інформацією між ними та спільну підготовку до участі у Торгах 13 за лотом № 2.

(926) ТОВ «Е-Тендер» листами від 08.05.2025 № 307-25 (вх. № 65-01/489-Кі від 12.05.2025) та від 28.05.2025 № 359-25 (вх. № 65-01/562-Кі від 02.06.2025) надав інформацію стосовно вчинення дій на авторизованому електронному майданчику, у тому числі із створення та оновлення тендерних пропозицій ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» з метою участі у Торгах 13 за лотом № 3 (Таблиця 49).

Таблиця 49

Дата та час завантаження ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»
тендерних пропозицій на авторизованому електронному майданчику з метою участі
у Торгах 13 за лотом № 3

Процедури закупівлі	Учасники	Дата та час	Дії на майданчику
1	2	3	4
UA-2021-06-04-002844-а (Торги 13 Лот № 3)	ТОВ «ФРОНТА»	07.07.2021, 16:28:32	Створення чернетки пропозиції
		07.07.2021, 16:29:05	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 16:29:35	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 16:34:42	Оновлення та подача пропозиції

Продовження таблиці 49

1	2	3	4
	ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»	07.07.2021, 13:25:05	Створення чернетки пропозиції
		07.07.2021, 13:42:38	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 13:43:42	Оновлення пропозиції
		07.07.2021, 13:49:34	Оновлення та подача пропозиції

- (927) Торги 13 за лотом № 3 оголошені Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» ДП «АМПУ» 04.06.2021, кінцевий строк подання тендерних пропозицій – 20:00 год 07.07.2021. Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» мали можливість подати власні тендерні пропозиції для участі у Торгах 13 за лотом № 3 у проміжок часу з 04.06.2021 до 20:00 год 07.07.2021. Натомість такі пропозиції подані Відповідачами в один день – **07.07.2021, який є останнім днем, відведеним замовником для їх подання.**
- (928) Подання ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» тендерних пропозицій з метою участі у Торгах 13 за лотом № 3 в один день та з одного авторизованого електронного майданчику свідчить про координацію ними дій один одного, обмін інформацією між ними та спільну підготовку до участі у Торгах 13 за лотом № 3.
- (929) Такі суб'єктивні чинники, як індивідуальне планування кожним із суб'єктів господарювання участі у процедурах публічних закупівель, виконання пов'язаних із цим господарських операцій, наявність або відсутність доступу до обладнання, в тому числі до послуг з доступу до мережі Інтернет, в той чи інший момент часу, за умови, що такі суб'єкти господарювання не погодили свою поведінку щодо участі у торгах, виключає, зокрема, вказану послідовність дій у часі.
- (930) Враховуючи зазначене, завантаження власних тендерних пропозицій в один день свідчить про узгоджену поведінку між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час участі у Торгах 13 Лоти № 2 та № 3.

4.13.3. Наявність господарських відносин між Відповідачами

- (931) Наявність господарських відносин між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3** підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 1 Додатку 3).
- (932) Таким чином, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3** існували господарські відносини у формі купівлі-продажу товарів. Між Відповідачами в період з 01.01.2021 по 31.12.2021 здійснено господарських операцій на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» гривень, у тому числі у період **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3, тобто з 04.06.2021 по 03.09.2021**, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ФРОНТА» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, у свою чергу, ТОВ «ФРОНТА» здійснило оплату придбаних у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» товарів на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (933) Унаслідок існування господарських відносин між Відповідачами усувається або відчутно зменшується взаємна невизначеність Відповідачів щодо їх поведінки під час участі у торгах, оскільки наявність господарських відносин зумовлює виникнення у суб'єктів, які пов'язані такими відносинами, певних прав та обов'язків.
- (934) Отже, господарські відносини між Відповідачами, які існували в періоди, до, під час та після проведення **Торгів 13 за лотами № 2 та № 3**, в сукупності з іншими встановленими

в справі обставинами, свідчать про єдність економічних інтересів Відповідачів, що обумовлює їх обізнаність із діяльністю один одного та створює умови для обміну інформацією, в тому числі щодо підготовки та участі у **Торгах 13 за лотами № 2 та № 3**.

4.13.4. Надання фінансової допомоги у період проведення Торгів 13 за лотами № 2 та № 3

- (935)** Наявність фінансових операцій між ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до, під час та після проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, які полягали у наданні безвідсоткової поворотної фінансової допомоги та її поверненні, підтверджується інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), а саме рухом коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» (Таблиця 2 Додатку 3).
- (936)** Відповідно до даних, наведених у таблиці 2 додатку 3, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» надавало безвідсоткову фінансову допомогу ТОВ «ФРОНТА» у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з 04.06.2021 по 03.09.2021, ТОВ «ФРОНТА» повернуло ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» надану фінансову допомогу за цим договором у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн. У цей же період ТОВ «ФРОНТА» згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» надало безвідсоткову фінансову допомогу ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн, ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» повернуло ТОВ «ФРОНТА» надану фінансову допомогу за вказаний період у розмірі «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (937)** Отже, ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були пов'язані між собою фінансовими відносинами, зокрема, наданням поворотної фінансової допомоги.
- (938)** Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (939)** Фінансова допомога на поворотній основі не може вважатися фінансовим кредитом, тому що не передбачає ні цільового використання отриманих коштів, ні одержання їх під процент.
- (940)** Крім того, суб'єкт господарювання, який надає фінансову допомогу, зацікавлений у фінансових результатах того, хто таку допомогу отримує, оскільки розраховує на її повернення.
- (941)** За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (942)** Оскільки за договором безпроцентної позики немає мети отримання прибутку у вигляді процентів, немає ніякої іншої компенсації за користування коштами, Відповідачі, надаючи один одному кошти в позику, з огляду на інфляційні показники та інші чинники, можуть отримати збиток.
- (943)** Тобто Відповідачі йдуть на ризик втрати можливого прибутку з метою фінансової підтримки свого конкурента.
- (944)** Враховуючи викладене, встановлені обставини щодо надання ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» безвідсоткової поворотної фінансової допомоги ТОВ «ФРОНТА», а також надання такої

допомоги ТОВ «ФРОНТА» для ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», свідчать про фінансову взаємопідтримку в господарській діяльності та єдність економічних інтересів.

4.13.5. Наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3

- (945) АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) надало інформацію, у тому числі щодо руху коштів за банківським рахунком ТОВ «ФРОНТА» «Інформація, доступ до якої обмежено» та банківським рахунком ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (946) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років фінансово-господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 1 Додатку 4) із ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». **У період з 04.06.2021 по 03.09.2021, тобто у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3**, між ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- ТОВ «ФРОНТА» здійснювало повернення ТОВ «ЕМО» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ЕМО» надало ТОВ «ФРОНТА» безвідсоткову поворотну фінансову допомогу згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (947) Відповідно до пункту 14.1.257 статті 14 Податкового кодексу України поворотна фінансова допомога – це сума коштів, що надійшла платнику податків у користування за договором, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування такими коштами.
- (948) За своєю суттю фінансова допомога може надаватися між суб'єктами господарювання, які поєднані або споріднені спільністю економічних інтересів, оскільки вона надається на безвідсотковій основі.
- (949) Таким чином, господарська діяльність ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ЕМО» є взаємозалежною, що характеризується обміном інформацією та координацією.
- (950) Відповідно до наданої інформації встановлено наявність протягом 2020-2021 років господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 2 Додатку 4) з ТОВ «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ». **У період з 04.06.2021 по 03.09.2021, тобто у період проведення Торгів 13 за лотами № 2 та № 3**, між ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ЕМО» здійснювались такі фінансово-господарські операції:
- ТОВ «ЕМО» здійснювало повернення ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» раніше наданої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ЕМО» надало ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» безвідсоткову фінансову поворотну допомогу за договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (951) Таким чином, **у період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3** у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» були наявні фінансово-господарські відносини з одним і тим же суб'єктом господарювання – ТОВ «ЕМО».
- (952) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням ДПС у Миколаївській області листом від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме:
- копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 29.05.2020 (Форма № 20-

ОПП), об'єкт оподаткування – автомобіль «Інформація, доступ до якої обмежено» знаходиться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено»;

- копії повідомлення ТОВ «ФРОНТА» про об'єкти оподаткування або об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність від 16.08.2021 (Форма № 20-ОПП), об'єкти оподаткування – офіс та склад знаходяться за адресою: «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (953) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягу від 01.07.2025 за № 35443007 станом на 11.08.2020 та витягу від 01.07.2025 за № 35443079 станом на 03.09.2021, місцезнаходження товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕКТРОМЕХАНІЧНЕ ОБЛАДНАННЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») у період з 11.08.2020 по 29.04.2021 є «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (954) Окрім того, відповідно до інформації та копій документів, наданих АТ «ОТП БАНК» листами від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025) та від 01.07.2025 № 73-1-1/3667-БТ (вх. № 65-01/677-Кі від 09.07.2025) з 04.02.2021 забезпеченням виконання зобов'язань за договором про надання банківських послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», відповідно до положень якого ТОВ «ФРОНТА» отримано кредитні кошти, у формі кредитної лінії, є фінансова порука ТОВ «Інформація, доступ до якої обмежено» (договір поруки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено»).
- (955) Отже, у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 13 за лотами № 2 та № 3 були наявні господарські відносини з ТОВ «ЕМО», місцезнаходження якого до проведення Торгів 13 за лотами № 2 та № 3 збігалось із місцезнаходженням майна ТОВ «ФРОНТА» та яке пов'язано з останнім зобов'язаннями фінансової поруки.
- (956) Також встановлено наявність господарських відносин Відповідачів з іншими суб'єктами господарювання: ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено»; ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (957) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 3 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з 04.06.2021 по 03.09.2021, які полягали в оплаті за товар, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (958) Згідно з інформацією, наданою АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 4 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з 26.04.2021 по 21.07.2021, які полягали в оплаті за товар на користь ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» згідно з договором від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та надані послуги, згідно з договором про надання послуг від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (959) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» цим же листом, встановлено наявність господарських відносин ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 5 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з 04.06.2021 по 03.09.2021, які полягали у придбанні ТОВ «ФРОНТА» товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.

- (960) Також ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з **04.06.2021 по 03.09.2021**, здійснювало придбання товарів у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн (Таблиця 6 Додатку 4).
- (961) Відповідно до відомостей з ЄДР, а саме витягів з ЄДР від 01.07.2025 за № 35445360 станом на 20.05.2020 та від 22.04.2025 за № 34983974 станом на 11.08.2020, засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА» до 22.05.2020 був «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (962) Окрім того, «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) до 13.05.2019 займав посаду директора ТОВ «ФРОНТА», про що свідчать відомості, зазначені у Протоколі загальних зборів учасників від 13.05.2019 № 39 (файл «Повноваження», завантажений ТОВ «ФРОНТА» з метою участі у Торгах 13 Лот № 2 та Лот № 3).
- (963) Відповідно до інформації, наданої Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі Управління державної реєстрації Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса) листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025), а саме: витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) згідно з актовим записом про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» перебували у шлюбі. Разом з тим, згідно з інформацією, зазначеною у вказаному витязі, 18.09.2020 внесені зміни щодо розірвання шлюбу між зазначеними особами на підставі рішення Заводського районного суду від «Інформація, доступ до якої обмежено» у справі № «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (964) Таким чином, станом на дату проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3 «Інформація, доступ до якої обмежено» була колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено».
- (965) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3 перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» та ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», які у період до проведення цих торгів були «Інформація, доступ до якої обмежено», а «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3 також виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (966) Відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин протягом 2020-2021 років:
 - ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 7 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з **04.06.2021 по 03.09.2021**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги, відповідно до договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 8 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до та під час проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з **04.06.2021 по 03.09.2021**, які полягали в оплаті за надані ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» послуги перевезення, зокрема: 18.02.2021 (на загальну суму

«Інформація, доступ до якої обмежено» грн); 26.07.2021 (на суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн), згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено».

- (967) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)) та витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), тобто фізичної особи, яка є колишньою дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (968) ТОВ «ФРОНТА» у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3 та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» у період до та під час проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3 перебували у господарських відносинах із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка є матір'ю «Інформація, доступ до якої обмежено», колишньої дружини «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3 виступав засновником та кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ФРОНТА».
- (969) Також відповідно до інформації, наданої АТ «ОТП БАНК» листом від 04.06.2025 № 73-1-1/3185-БТ (вх. № 65-01/587-Кі від 10.06.2025), встановлено наявність господарських відносин:
- ТОВ «ФРОНТА» (Таблиця 9 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, тобто з 04.06.2021 по 03.09.2021, які полягали в оплаті за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» та надані послуги, відповідно до договору від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн;
 - ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (Таблиця 10 Додатку 4) із ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» у період до проведення Торгів 13 Лоти № 2 та № 3, які полягали в оплаті 09.10.2020 та 16.10.2020 за придбані у ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено» товари, згідно договору поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», на загальну суму «Інформація, доступ до якої обмежено» грн.
- (970) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягу з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо активного запису про шлюб від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» (наданого Відділом державної реєстрації актів цивільного стану у Миколаївській області, в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі листом від 23.05.2025 № 211-06.1-29 (вх. № 65-01/540-Кі від 26.05.2025)), «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).
- (971) Відповідно до відомостей з Державного реєстру актів цивільного стану громадян, а саме інформації, вказаної у витягах з Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження від «Інформація, доступ до якої обмежено»

№ «Інформація, доступ до якої обмежено» та від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено», батьком «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) та «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.) є «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.), а матір'ю – «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено» р.н.).

(972) Таким чином, ФОП «Інформація, доступ до якої обмежено», яка перебувала у господарських відносинах з ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», є дружиною «Інформація, доступ до якої обмежено», рідного брата «Інформація, доступ до якої обмежено», який у період до проведення **Торгів 13 Лоти № 2 та № 3** був засновником ТОВ «ФРОНТА».

(973) Отже, враховуючи вищенаведені обставини, існування у ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання з метою ведення власної господарської діяльності, у тому числі для отримання та надання фінансової допомоги, не може бути випадковим збігом обставин та свідчить про наявність спільного середовища для обміну інформацією, у тому числі у період їх участі у **Торгах 13 за лотами № 2 та № 3**.

4.13.6. Наявні послідовні трудові відносини з працівником, пов'язаним з участю у процедурах публічних закупівель

(974) Відповідно до інформації, наданої Головним управлінням Пенсійного фонду України в Миколаївській області листом від 23.04.2025 № 1400-0604-5/34153 (вх. № 65-01/412-Кі від 23.04.2025), а саме: переліку застрахованих осіб, за яких Відповідачі звітували про суми нарахованого єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у період з січня 2020 по грудень 2021 та інформації, наданої Головним управлінням Державної податкової служби у Миколаївській області додатками до листа від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025), а саме: відомостей, які містяться в Додатку 4 ДФ до податкового розрахунку сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податків - фізичних осіб, і сум утриманого з них податків, а також сум нарахованого єдиного внеску за II місяць III кварталу 2021 року:

- ТОВ «ФРОНТА» у період з червня 2020 по 05.08.2021 мало трудові відносини з «Інформація, доступ до якої обмежено» (реєстраційний номер облікової картки платника податків «Інформація, доступ до якої обмежено»), яка займала посаду фахівця з публічних закупівель;
- 05.08.2021 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» уклало трудові відносини з «Інформація, доступ до якої обмежено» (реєстраційний номер облікової картки платника податків «Інформація, доступ до якої обмежено»), яка розпочала роботу на посаді: менеджера (управителя) зі збуту.

(975) Таким чином, вищезазначена фізична особа після звільнення з ТОВ «ФРОНТА» 05.08.2021, в той же день була працевлаштована до ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ». Такі обставини свідчать про координацію господарської діяльності між Відповідачами, адже в умовах конкурентної боротьби, суб'єкти господарювання уникатимуть ситуацій, пов'язаних з наявністю спільних працівників або ж намагатимуться уникнути їх переходу до конкурента, оскільки такі особи за матеріальні чи інші вигоди можуть передати інформацію, у тому числі комерційну таємницю, розголошення якої завдасть шкоди суб'єкту господарювання або надасть неправомірних переваг у конкуренції іншому суб'єкту господарювання.

(976) Отже, послідовна наявність трудових відносин Відповідачів з одним і тим же працівником, який займав посаду, пов'язану з безпосередньою участю одного з відповідачів у процедурах публічних закупівель свідчить про узгодженість

господарської діяльності Відповідачів та створення умов для обміну інформацією між Відповідачами, зокрема під час участі у Торгах 13 за лотами № 2 та № 3.

4.13.7. Спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 13 за лотами № 2 та № 3

- (977) За результатами аналізу властивостей електронних файлів документів, які увійшли до складу тендерних пропозицій Відповідачів, поданих для участі в **Торгах 13 за лотами № 2 та № 3**, розміщених у системі електронних закупівель «Prozorro», встановлено, що електронні файли їх документів з аналогічними даними, наведені в таблиці 13 та таблиці 14 додатку 5, мають спільні унікальні особливості, які не можуть бути випадковістю, що свідчить про єдине джерело їх походження.
- (978) Так, більшість файлів, завантажених ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА», мають однакові параметри у частині співпадіння дати їх створення: **07.07.2021**.
- (979) Збіг властивостей електронних файлів документів Відповідачів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі в **Торгах 13 за лотами № 2 та № 3** свідчить про їх спільну природу створення, що не є характерним проявом самостійності та незалежності учасників на етапі підготовки власних тендерних пропозицій для участі в **Торгах 13 за лотами № 2 та № 3**.

5. КВАЛІФІКАЦІЯ ДІЙ ВІДПОВІДАЧІВ

- (980) Таким чином, наведені вище обставини свідчать про обізнаність Відповідачів про участь кожного з них у Торгах 1-13 та узгодження між ними спільної поведінки.
- (981) Під час розгляду справи Відділенням встановлено обставини, які не можуть бути результатом випадкового збігу чи наслідком дії об'єктивних чинників та свідчать про узгодження (координацію) поведінки ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» під час підготовки та участі у Торгах 1-13, а саме:

у Торгах 1:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 1:
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 1;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 1;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 1;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 1;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 1,

у Торгах 2:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 2:
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 2;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 2;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 2;

- спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- оплата послуг майданчика у Торгах 2 в один день з однієї IP-адреси;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 2;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 2,

у Торгах 3:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 3:
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 3;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 3;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 3;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 3 в один день;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 3;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 3,

у Торгах 4:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 4:
 - спільне використання одних IP-адрес з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 4;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 4;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 4;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- оплата послуг майданчика у Торгах 4 в один день з однієї IP-адреси;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 4;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 4;

у Торгах 5:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 5:
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 5;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 5;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 5;

- спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 5 в один день;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 5;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 5;

у Торгах 6:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 6;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 6;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 6;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 6;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 6 в один день;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 6;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 6;

у Торгах 7:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 7;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 7;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 7;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у тому числі у період Торгів 7;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 7;

у Торгах 8:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 8;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 8;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 8;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 8 в один день;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;

- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період до проведення Торгів 8 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», у період до та під час Торгів 8 ТОВ «ФРОНТА»;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 8;

у Торгах 9:

- спільне використання одних ІР-адрес під час участі у Торгах 9:
 - спільне використання однієї ІР-адреси з метою вчинення дій в електронному кабінеті авторизованого електронного майданчика під час участі у Торгах 9;
 - спільне використання однієї ІР-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 9;
 - спільне використання одних ІР-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 9;
 - спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- оплата послуг майданчика у Торгах 9 в один день з однієї ІР-адреси;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період до проведення Торгів 9 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», у період до та під час Торгів 9 ТОВ «ФРОНТА»;
- технічна участь ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» в Торгах 9;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 9;

у Торгах 10:

- спільне використання одних ІР-адрес під час участі у Торгах 10:
 - спільне використання однієї ІР-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 10;
 - спільне використання одних ІР-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 10;
 - спільне використання однієї ІР-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 10 в один день;
- використання одного номеру телефону з метою ведення господарської діяльності;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період до проведення Торгів 10 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ», у період до та під час Торгів 10 ТОВ «ФРОНТА»;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 10;

у Торгах 11:

- спільне використання одних ІР-адрес під час участі у Торгах 11:
 - спільне використання однієї ІР-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 11;
 - спільне використання одних ІР-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 11;
 - спільне використання одних ІР-адрес для доступу до електронних поштових скриньок;
- оплата послуг майданчика для участі у Торгах 11 в один день та з однієї ІР-адреси;
- наявність господарських відносин між Відповідачами у період до та після проведення Торгів 11;
- надання фінансової допомоги у період проведення Торгів 11;

- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 11;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 11;

у Торгах 12:

- спільне використання однієї IP-адреси під час участі у Торгах 12:
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 12;
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 12;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- вчинення дій Відповідачами під час участі у Торгах 12 в один день;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- надання фінансової допомоги у період проведення Торгів 12;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 12;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 12;

у Торгах 13:

- спільне використання одних IP-адрес під час участі у Торгах 13 за лотами № 2 та № 3:
 - спільне використання однієї IP-адреси з метою подання податкової звітності у період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3;
 - спільне використання одних IP-адрес з метою доступу до системи дистанційного обслуговування банківських рахунків у період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3;
 - спільне використання однієї IP-адреси для доступу до електронних поштових скриньок;
- вчинення дій Відповідачами під час підготовки та участі у Торгах 13 за лотами № 2 та № 3 в один день;
- наявність господарських відносин між Відповідачами;
- надання фінансової допомоги у період проведення Торгів 13 за лотами № 2 та № 3;
- наявність фінансово-господарських відносин з одними і тими ж суб'єктами господарювання у період Торгів 13 за лотами № 2 та № 3;
- наявні послідовні трудові відносини з працівником, пов'язаним з участю у процедурах публічних закупівель;
- спільні властивості електронних файлів документів, поданих у складі тендерних пропозицій для участі у Торгах 13 за лотами № 2 та № 3.

- (982)** Наведені вище доводи наявності між Відповідачами спільних інтересів та взаємозв'язків, обізнаність та системність узгодженої поведінки останніх під час підготовки та проведення Торгів 1-13 свідчать про те, що Відповідачі мали можливість узгодити та узгодили свою поведінку під час проведення Торгів 1-13, замінивши ризик, який зумовлює конкуренція, на координацію своєї економічної поведінки.
- (983)** Така координація економічної поведінки Відповідачів призвела до усунення між ними конкуренції під час проведення Торгів 1-13.
- (984)** Держава та суспільство загалом зацікавлені в тому, щоб укласти контракти на закупівлю товарів, робіт або послуг із суб'єктом господарювання, який запропонує найкращу, максимально низьку ціну та найкращу якість, що повністю відповідає вимогам процедури закупівлі.

- (985) Частиною другою статті 4 Закону України «Про захист економічної конкуренції» передбачено, що суб'єкти господарювання зобов'язані сприяти розвитку конкуренції та не вчиняти будь-яких неправомірних дій, які можуть мати негативний вплив на конкуренцію.
- (986) Згідно з пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції» порушенням законодавства про захист економічної конкуренції є антиконкурентні узгоджені дії.
- (987) Частиною першою статті 5 Закону України «Про захист економічної конкуренції» передбачено, що узгодженими діями є, зокрема, укладення суб'єктами господарювання угод у будь-якій формі, а також будь-яка інша погоджена конкурентна поведінка (діяльність, бездіяльність) суб'єктів господарювання; частиною другою цієї статті встановлено, що особи, які чинять або мають намір чинити узгоджені дії, є учасниками узгоджених дій.
- (988) Відповідно до частини першої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції» антиконкурентними узгодженими діями є узгоджені дії, які призвели чи можуть призвести до недопущення, усунення чи обмеження конкуренції, а пунктом 4 частини другої цієї статті встановлено, що антиконкурентними узгодженими діями визнаються узгоджені дії, які стосуються спотворення результатів торгів, аукціонів, конкурсів, тендерів.
- (989) Відповідно до частини четвертої статті 6 Закону України «Про захист економічної конкуренції» вчинення антиконкурентних узгоджених дій забороняється і тягне за собою відповідальність згідно із законом.
- (990) Отже, зазначені дії в сукупності свідчать про:
- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:44540000-7: Ланцюги – ланцюги та їх частини (ланцюги та смички якірного ланцюга), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-11-005866-a;
 - вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015 – 44530000-4: Кріпильні деталі – такелажні вироби, відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-11-004157-b;
 - вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42410000-3: Підіймально-транспортувальне обладнання (підіймально-транспортувальне обладнання (24 позиції)), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-27-002756-a;

- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42410000-3: Підйимально-транспортувальне обладнання (пластини живильника типу 2-18-60), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-09-18-003221-a;
- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «Адміністрація морських портів України» в особі Херсонської філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частин (змінно-запасні частини для суден), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-09-18-007868-a;
- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:31680000-6: Електричне приладдя та супутні товари до електричного обладнання (контактори та їх частини), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-10-07-002428-a;
- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42120000-6: насоси та компресори (запчастини до насосів та горілок), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-10-29-002788-a;
- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «ОДЕСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (змінно-запасні частини для головного двигуна), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-02-003548-c;
- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої

- обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:31210000-1: Електрична апаратура для комутування та захисту електричних кіл (вимикачі кінцеві), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-05-006094-с;
- вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «Ізмаїльський морський торговельний порт» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: СРВ за ДК 021:2015:31230000-7 Частини електророзподільної чи контрольної апаратури (контакти, модулі), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-27-005553-а;
 - вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Маріупольською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (частини двигунів), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2021-03-15-005202-с;
 - вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (двигуни та їх частини), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2021-04-26-002654-б;
 - вчинення ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42910000-8: Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації: Лот № 2 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Sole Diesel, Scania та Volvo Penta) та Лот № 3 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Steyr, Lister Petter, Lombardini та Yanmar), відповідно до ідентифікатора UA-2021-06-04-002844-а Лот № 2 та Лот № 3.

6. ЗАПЕРЕЧЕННЯ ВІДПОВІДАЧІВ ТА ЇХ СПРОСТУВАННЯ

- (991) Зауважень або заперечень ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» до змісту Подання не надали.

7. ОСТАТОЧНІ ВИСНОВКИ АДМІНІСТРАТИВНОЇ КОЛЕГІЇ ВІДДІЛЕННЯ

- (992) Отже, зібраними доказами доводиться, а дослідженням усієї сукупності факторів, що об'єктивно могли вплинути на поведінку Відповідачів, не спростовуються висновки

адміністративної колегії Південного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України про те, що:

- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:44540000-7: Ланцюги – ланцюги та їх частини (ланцюги та смички якірного ланцюга), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-11-005866-a;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015 – 44530000-4: Кріпильні деталі – такелажні вироби, відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-11-004157-b;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42410000-3: Підйимально-транспортувальне обладнання (підйимально-транспортувальне обладнання (24 позиції)), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-27-002756-a;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42410000-3: Підйимально-транспортувальне обладнання (пластини живильника типу 2-18-60), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-09-18-003221-a;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді

антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «Адміністрація морських портів України» в особі Херсонської філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частин (змінно-запасні частини для суден), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-09-18-007868-a;

- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:31680000-6: Електричне приладдя та супутні товари до електричного обладнання (контактори та їх частини), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-10-07-002428-a;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42120000-6: насоси та компресори (запчастини до насосів та горілок), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-10-29-002788-a;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «ОДЕСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (змінно-запасні частини для головного двигуна), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-02-003548-с;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:31210000-1: Електрична апаратура для комутування та захисту електричних кіл (вимикачі кінцеві), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-05-006094-с;

- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених державним підприємством «Ізмаїльський морський торговельний порт» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: СРВ за ДК 021:2015:31230000-7 Частини електророзподільної чи контрольної апаратури (контакти, модулі), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-27-005553-а;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Маріупольською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (частини двигунів), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2021-03-15-005202-с;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (запчастини для суден), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2021-04-26-002654-б;
- ТОВ «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») вчинили порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбачене пунктом 4 частини другої статті 6, пунктом 1 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються спотворення результату торгів, проведених Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42910000-8: Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації: Лот № 2 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Sole Diesel, Scania та Volvo Penta) та Лот № 3 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Steyr, Lister Petter, Lombardini та Yanmar), відповідно до ідентифікатора UA-2021-06-04-002844-а Лот № 2 та Лот № 3.

(993) Узгодивши свою поведінку та свої пропозиції, Відповідачі тим самим усунули конкуренцію та змагальність між собою, а отже, спотворили результат проведених торгів.

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

8. ОБҐРУНТУВАННЯ РОЗРАХУНКУ РОЗМІРУ ШТРАФІВ

- (995) Згідно з абзацом другим частини другої статті 52 Закону України «Про захист економічної конкуренції» за порушення, передбачені пунктом 1 статті 50 цього Закону, органи Антимонопольного комітету України накладають штраф на суб'єктів господарювання 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.
- (996) Згідно з частиною восьмою статті 52 Закону України «Про захист економічної конкуренції» порядок визначення розміру штрафу, що накладається за порушення законодавства про захист економічної конкуренції, встановлюється нормативно-правовим актом Антимонопольного комітету України.
- (997) Розпорядженням Антимонопольного комітету України від 14.12.2023 № 22-рп, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України від 25.01.2024 № 123/41468, затверджено Порядок визначення розміру штрафу, що накладається за порушення законодавства про захист економічної конкуренції (далі – Порядок визначення розміру штрафу).
- (998) Згідно з пунктом 4 розділу II Порядку визначення розміру штрафу обставини, що беруться до уваги під час визначення розміру штрафу, встановлюються службовцями Антимонопольного комітету України, його територіальних відділень, які здійснюють збирання та аналіз доказів у справі, до прийняття рішення у справі органом Антимонопольного комітету України.
- (999) Відповідно до пункту 1 розділу V Порядку визначення розміру у разі наявності обставин, що беруться до уваги під час визначення розміру штрафу, базовий розмір штрафу збільшується або зменшується з урахуванням цих обставин.
- (1000) Обставин, передбачених пунктами 2, 5, 6, 7 розділу V Порядку визначення розміру штрафу, за якими збільшується/зменшується базовий розмір штрафу, у даній справі не встановлено.
- (1001) ТОВ «ФРОНТА» та ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» згідно з положеннями абзацу другого пункту 6 розділу II Порядку визначення розміру штрафу не надали своїх заперечень щодо обставин, що беруться до уваги під час визначення розміру штрафу.
- (1002) Згідно з підпунктом 2 пункту 4 розділу IV Порядку визначення розміру штрафу за вчинення порушення законодавства про захист економічної конкуренції, передбаченого 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, аукціонів, конкурсів, тендерів, базовий розмір штрафу встановлюється в розмірі до 30 відсотків від суми договору, укладеного за результатами торгів, аукціону, конкурсу, тендеру, з урахуванням ступеня негативного впливу на конкуренцію, інтереси замовника, що встановлюється в кожному конкретному випадку вчинення порушення, з урахуванням обставин справи, а в разі визнання торгів, аукціону, конкурсу, тендеру такими, що не відбулися, – у розмірі до 30 відсотків від суми очікуваної вартості торгів, конкурсу, тендеру або початкової ціни реалізації лота під час проведення аукціону, з урахуванням ступеня негативного впливу на конкуренцію, інтереси замовника, що встановлюється в кожному конкретному випадку вчинення порушення з урахуванням обставин справи.

- (1003) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» від 20.10.2020, на підставі пункту 2 частини першої статті 32 Закону України «Про публічні закупівлі», у зв'язку з неможливістю усунення порушень, що виникли через виявлення порушення у сфері публічних закупівель, **Торги 1** відмінені. Очікувана вартість Торгів 1 становила 2 059 699,32 грн без ПДВ.
- (1004) Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету ДП «МТП «ЧОРНОМОРСЬК» від 19.10.2020, на підставі пункту 2 частини першої статті 32 Закону України «Про публічні закупівлі», у зв'язку з неможливістю усунення порушень, що виникли через виявлення порушення у сфері публічних закупівель, **Торги 2** відмінені. Очікувана вартість Торгів 2 становила 2 511 953,17 грн без ПДВ.
- (1005) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 3**, ДП «МТП «ЮЖНИЙ» з ТОВ «ФРОНТА» укладено договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 530 820,00 грн (п'ятсот тридцять тисяч вісімсот двадцять гривень нуль копійок) з ПДВ.
- (1006) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 4**, ДП «МТП «ЮЖНИЙ» з ТОВ «НВП «АЙРОН СТОК» укладено договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 1 528 000,00 грн (один мільйон п'ятсот двадцять вісім тисяч гривень нуль копійок) з ПДВ.
- (1007) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 5**, Херсонською філією ДП «АМПУ» з ТОВ «ФРОНТА» укладено договір на поставку товарів від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 120 558,00 грн (сто двадцять тисяч п'ятсот п'ятдесят вісім гривень нуль копійок) з ПДВ.
- (1008) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 6**, ДП «МТП «ЮЖНИЙ» з ТОВ «ФРОНТА» укладено договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 3 968 892,00 грн (три мільйони дев'ятсот шістдесят вісім тисяч вісімсот дев'яносто дві гривні нуль копійок) з ПДВ.
- (1009) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 7**, Одеською філією ДП «АМПУ» з ТОВ «ФРОНТА» укладено договір про закупівлю товарно-матеріальних цінностей від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 201 600,00 грн (двісті одна тисяча шістсот гривень нуль копійок) з ПДВ.
- (1010) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 8**, ДП «ОДЕСЬКИЙ ПОРТ» з ТОВ «ФРОНТА» укладено договір про закупівлю від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 533 700,00 грн (п'ятсот тридцять три тисячі сімсот гривень нуль копійок) з ПДВ.
- (1011) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 9**, ДП «МТП «ЮЖНИЙ» з ТОВ «УНІВЕРСАЛ СЕРВІС Україна» укладено договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 1 873 473,00 грн (один мільйон вісімсот сімдесят три тисячі чотириста сімдесят три гривні нуль копійок) з ПДВ.
- (1012) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 10**, ДП «ІЗМ МТП» з ТОВ «ФРОНТА» укладено договір про закупівлю (про поставку товарів) від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 1 393 374,00 грн (один мільйон триста дев'яносто три тисячі триста сімдесят чотири гривні нуль копійок) з ПДВ.
- (1013) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 11**, Маріупольською філією ДП «АМПУ» з ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» укладено договір поставки від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 455 040,00 грн (чотириста п'ятдесят п'ять тисяч сорок гривень нуль копійок) з ПДВ.
- (1014) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 12**, Одеською філією ДП «АМПУ» з ПП «ЛЕВ-ОДЕСА» укладено договір від «Інформація, доступ до якої

обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 449 900,00 грн (чотириста сорок дев'ять тисяч дев'ятсот гривень нуль копійок) без ПДВ.

(1015) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 13 за лотом № 2**, Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» ДП «АМПУ» з ТОВ «ТРАНС-СЕРВІС-КТТ» укладено договір від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 467 988,00 грн (чотириста шістьдесят сім тисяч дев'ятсот вісімдесят вісім гривень нуль копійок) з ПДВ.

(1016) За результатами оцінки тендерних пропозицій у **Торгах 13 за лотом № 3**, Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» ДП «АМПУ» з ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» укладено договір від «Інформація, доступ до якої обмежено» № «Інформація, доступ до якої обмежено» на загальну суму 106 740,00 грн (сто шість тисяч сімсот сорок гривень нуль копійок) з ПДВ.

(1017) Згідно з пунктом 1 розділу VI Порядку визначення розміру штрафу розмір доходу (виручки) суб'єкта господарювання від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за останній звітний рік, що передував року, у якому накладається штраф, відповідно до якого визначається граничний розмір штрафу, визначається:

- 1) на підставі документально підтверджених відомостей, наданих відповідачем;
- 2) на підставі відомостей, визначених формою № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», наведеною в додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868.

(1018) Згідно з інформацією, наведеною у Звітах про фінансові результати за 2024 рік (Форма № 2-м) за 2024 рік, копії яких надано Головним управлінням Державної податкової служби у Миколаївській області додатками до листа від 28.04.2025 № 4125/5/14-29-12-01-02 (вх. № 65-01/466-Кі від 05.05.2025) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2024 рік становив:

- у ТОВ «ФРОНТА» - «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено») гривень;

- у ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» - «Інформація, доступ до якої обмежено» («Інформація, доступ до якої обмежено») гривень.

Ураховуючи наведене, керуючись статтями 7, 12 і 14 Закону України «Про Антимонопольний комітет України», статтями 48 і 52 Закону України «Про захист економічної конкуренції», пунктами 3 і 11 Положення про територіальне відділення Антимонопольного комітету України, затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 23 лютого 2001 року № 32-р, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 30 березня 2001 року за № 291/5482 (із змінами), та пунктами 1, 3 та 4 розділу VIII Порядку розгляду Антимонопольним комітетом України та його територіальними відділеннями заяв і справ про порушення законодавства про захист економічної конкуренції, затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 19.04.1994 № 5 (у редакції розпорядження Антимонопольного комітету України від 29.06.1998 № 169-р), зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 06.05.1994 за № 90/299 (із змінами), та Порядком визначення розміру штрафу, що накладається за порушення законодавства про захист економічної конкуренції, затвердженим розпорядженням Антимонопольного комітету України від 14.12.2023 № 22-рп, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 25.01.2024 за № 123/41468, адміністративна колегія Південного міжобласного територіального відділення Антимонопольного комітету України

ПОСТАНОВИЛА:

1. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:44540000-7: Ланцюги» – ланцюги та їх частини (ланцюги та смички якірного ланцюга), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-11-005866-a.

2. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 1 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

3. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 1 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

4. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЧОРНОМОРСЬК» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015 – 44530000-4: Кріпильні деталі – такелажні вироби, відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-11-004157-b.

5. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 4 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

6. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 4 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

7. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством

«МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42410000-3: Підіймально-транспортувальне обладнання (підіймально-транспортувальне обладнання (24 позиції)), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-08-27-002756-а.

8. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 7 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

9. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 7 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

10. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42410000-3: Підіймально-транспортувальне обладнання (пластини живильника типу 2-18-60), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-09-18-003221-а.

11. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 10 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

12. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 10 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

13. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «Адміністрація морських портів України» в особі Херсонської філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частин (змінно-запасні частини для суден), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-09-18-007868-а.

14. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 13 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 36 167,00 (тридцять шість тисяч сто шістдесят сім) гривень.

15. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 13 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 36 167,00 (тридцять шість тисяч сто шістдесят сім) гривень.

16. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:31680000-6: Електричне приладдя та супутні товари до електричного обладнання (контактори та їх частини), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-10-07-002428-а.

17. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 16 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

18. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 16 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

19. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021-2015:42120000-6: насоси та компресори (запчастини до насосів та горілок), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-10-29-002788-а.

20. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 19 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 60 480,00 (шістдесят тисяч чотириста вісімдесят) гривень.

21. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 19 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 60 480,00 (шістдесят тисяч чотириста вісімдесят) гривень.

22. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою

відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «ОДЕСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (змінно-запасні частини для головного двигуна), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-02-003548-с.

23. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 22 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

24. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 22 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

25. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ «ЮЖНИЙ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:31210000-1: Електрична апаратура для комутування та захисту електричних кіл (вимикачі кінцеві), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-05-006094-с.

26. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 25 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

27. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 25 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

28. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених державним підприємством «Ізмаїльський морський торговельний порт» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: CPV за ДК 021:2015:31230000-7 Частини електророзподільної чи контрольної апаратури (контакти, модулі), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2020-11-27-005553-а.

29. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 28 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

30. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 28 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

31. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених Маріупольською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (частини двигунів), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2021-03-15-005202-с.

32. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 31 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

33. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 31 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

34. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених Одеською філією державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021-2015:34310000-3: Двигуни та їх частини (запчастини для суден), відповідно до ідентифікатора процедури закупівлі UA-2021-04-26-002654-b.

35. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 34 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

36. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 34 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

37. Визнати дії товариства з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») та товариства з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено», місцезнаходження: «Інформація, доступ до якої обмежено») порушенням, передбаченим 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 результату торгів, проведених Філією «ДЕЛЬТА-ЛОЦМАН» державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу «Інформація, доступ до якої обмежено») на закупівлю: ДК 021:2015:42910000-8: Апарати для дистилювання, фільтрування чи ректифікації: Лот № 2 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Sole Diesel, Scania та Volvo Penta) та Лот № 3 (фільтри для двигунів внутрішнього згоряння Steyr, Lister Petter, Lombardini та Yanmar), відповідно до ідентифікатора UA-2021-06-04-002844-а Лот № 2 та Лот № 3.

38. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 37 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ФРОНТА» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

39. За порушення законодавства про захист економічної конкуренції, зазначене у пункті 37 резолютивної частини цього рішення, накласти на товариство з обмеженою відповідальністю «ПОРТ І ФЛОТ» (ідентифікаційний код юридичної особи «Інформація, доступ до якої обмежено») штраф у розмірі 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч) гривень.

Згідно з частиною третьою статті 56 Закону України «Про захист економічної конкуренції» особа, на яку накладено штраф за рішенням органу Антимонопольного комітету України, сплачує його у двомісячний строк з дня одержання рішення про накладення штрафу.

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

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

Додатки: 1. Додаток 1 «Інформація, доступ до якої обмежено».
 2. Додаток 2 «Інформація, доступ до якої обмежено».
 3. Додаток 3 «Інформація, доступ до якої обмежено».
 4. Додаток 4 «Інформація, доступ до якої обмежено».
 5. Додаток 5 на 58 арк.

Голова Колегії

Андрій БОРИСЕНКО

Додаток 5
до рішення адміністративної колегії
Південного міжобласного
територіального відділення
Антимонопольного комітету України
від 25.11.2025 № 65/182-р/к
у справі № 65/114-10/2025

Таблиця 1

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 1

Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод ато к	Вир обни к PDF	Вер сія PDF	Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод ато к	Вир обни к PDF	Вер сія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-08-11-005866-а (Торги 1)													
Акт прийма ння- передач і частки. PDF	-	26.09 .2019 13:00 :49	-	Can on	-	1.3 (Acr obat 4.x)	-	-	-	-	-	-	-
гаранті йний лист - зобов'яз ання надати докуме нти.PD F	-	28.08 .2020 12:14 :44	-	Can on	-	1.3 (Acr obat 4.x)	Гарант йний лист щодо відпов ідност і техніч ним вимог ам Додат ку 4 до ТД .PDF	-	27.08 .2020 14:04 :52	-	Can on	-	1.3 (Acr obat 4.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
гарантійний лист.PDF	-	28.08.2020 10:39:11	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Гарантійний лист про захист довкілля згідно вимог Додатку 4-1.PDF	-	27.08.2020 13:05:51	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-повідомлення про захист довкілля.PDF	-	27.08.2020 12:30:46	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
довідка ст. 17.PDF	-	28.08.2020 10:38:39	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Інформаційна довідка ст.17 згідно вимог ТД в довільній формі.PDF	-	27.08.2020 12:31:48	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка загальна про відсутність підстав ст.17 довільна форма.PDF	-	27.08.2020 13:03:54	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Документи по аналогічному договору.pdf	-	-	06.09.2020 23:32:29	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)	Аналогічний договір з ТОВ СІК та ін. докум..pdf	-	-	04.09.2020 13:33:55	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики товару.PDF	-	28.08.2020 10:37:09	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики запропонованого товару згідно вимог додатку 4-1.pdf	-	03.09.2020 16:55:32	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Лист-згода.pdf	-	19.08.2020 12:52:25	19.08.2020 12:52:25	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Лист-згода щодо дозволу на обробку персональних даних за зразком №1.pdf	-	26.08.2020 16:39:55	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Наказ. PDF	-	04.10.2019 16:13:13	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Наказ № 35 від 14.05.2019 про вхідження на посаду директора Кубицького Є.В. оригінал.pdf	-	15.05.2019 08:50:14	15.05.2019 08:51:39	Canon	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
погодження з пректом договору. PDF	-	28.08.2020 10:37:48	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Письмове погодження з проектом договору додаток 3.1 до ТД.PDF	-	27.08.2020 13:08:00	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
проект договору. PDF	-	28.08.2020 10:53:07	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Проект договору додаток 3 до ТД.PDF	-	27.08.2020 12:29:09	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Рішення. PDF	-	30.09.2019 15:10:06	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Протокол загальних зборів № 39 від 13.05.2019 про призначення директора Кубицького Є.В. оригінал .pdf	-	14.05.2019 16:15:53	14.05.2019 16:20:25	Canon	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Сертифікат ISO_Порт і флот. pdf	-	03.06.2020 10:39:34	03.06.2020 10:39:34	ABBY Fine Reader 14	ABBY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
							Інспекційний сертифікат 3.1 Rewag № G10_ST-E_WIN400 ланцюг WIN 400 (п.1).pdf	-	-	26.08.2020 05:39:31	-	www.lovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
							Креслення на смичку 34 мм (п.3).pdf	-	-	26.08.2020 05:29:35	-	www.lovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
							Креслення на смичку 36 мм (п.4).pdf	-	-	26.08.2020 05:27:50	-	www.lovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
							Сертифікат виробу № WAC20PD O631 на смичку 34 мм (п.3).pdf	-	-	25.08.2020 17:53:38	-	www.lovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
							Сертифікат виробу № WAC20PD O632 на смичку 36 мм (п.4).pdf	-	-	25.08.2020 17:57:44	-	www.lovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
							Сертифікат про випробування на ланцюг (п.2).pdf	-	-	25.08.2020 18:09:47	-	www.lovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)

Продовження таблиці 1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка про наявність матеріально-технічної бази.pdf	-	04.09.2020 08:29:34	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка про наявність працівників відпов кваліфікації.pdf	-	04.09.2020 08:28:20	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка щодо санкцій резидентів РФ.pdf	-	04.09.2020 09:54:07	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-відгук ТОВ СІК.pdf	-	04.09.2020 13:35:10	04.09.2020 13:35:10	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows - Image Conversion Plug-in	1.4 (Acrobat 5.x)
							Лист-повідомлення щодо документів з обмеженням строком дії.PDF	-	27.08.2020 12:24:02	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-повідомлення щодо повноважень директора та про відсутність довіреності.pdf	-	27.08.2020 10:52:27	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-повідомлення щодо субпідрядника-співвиконавця.PDF	-	27.08.2020 13:06:47	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-пояснення щодо строку дії довіреності по банківській гарантії.pdf	-	04.09.2020 10:41:30	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-роз'яснення щодо неподання документів.pdf	-	27.08.2020 11:48:42	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 2

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-08-11-004157-b (Торги 2)													
Акт приймання-передачі частки. PDF	-	26.09.19 13:00:49	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	-	-	-	-	-	-	-
гарантійний лист - зобов'язання надати документи. PDF	-	28.08.20 14:24:26	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Гарантійний лист щодо відповідності технічним вимогам Додатку 4 до ТД .pdf	-	-	27.08.20 04:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
гарантійний лист (довкілля та гарантія).PDF	-	28.08.20 14:27:22	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Гарантійний лист про захист довілля згідно вимог Додатку 4-1.pdf	-	-	27.08.20 04:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
							Лист-повідомлення про захист довілля. pdf	-	-	27.08.20 04:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
довідка ст. 17.PDF	-	28.08.20 14:21:56	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Інформаційна довідка ст.17 згідно вимог ТД в довільній формі.pdf	-	-	27.08.20 04:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)

Продовження таблиці 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка загальна про відсутність підстав ст.17 довільна форма.pdf	-	-	27.08.2004:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
Додаток 3 - Проект договору.PDF	-	28.08.2014:35:48	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Проект договору додаток 3 до ТД.PDF	-	26.08.2016:58:14		Canon		1.3 (Acrobat 4.x)
Документи по аналогічному договору.pdf	-	-	06.09.2023:32:29	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)	-	-	-	-	-	-	-
Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики товару.PDF	-	28.08.2014:30:17	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики запропонованого товару згідно вимог додатку 4-1.pdf	-	03.09.2016:50:52	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Лист-згода.pdf	-	19.08.2012:48:41	19.08.2012:48:41	ABBY FineReader 14	ABBY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Лист-згода щодо дозволу на обробку персональних даних за зразком №1 .pdf	-	-	27.08.2004:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Наказ. PDF	-	04.1 0.20 19 16:1 3:13	-	Cano n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Наказ № 35 від 14.05.201 9 про входженн я на посаду директор а Кубицько го Є.В. оригінал. pdf	-	15.0 5.20 19 08:5 0:14	15.0 5.20 19 08:5 1:39	Can on	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
погод ження з прект ом догов ору.P DF	-	28.0 8.20 20 14:4 0:00	-	Cano n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Письмов е погоджен ня з проект ом договору додаток 3.1 до ТД.pdf	-	-	27.0 8.20 20 04:0 8:00	-	www.il ovepdf. com	1.4 (Ac rob at 5.x)
Рішен ня.PD F	-	30.0 9.20 19 15:1 0:06	-	Cano n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Протокол загальни х зборів № 39 від 13.05.201 9 про призначе ння директор а Кубицько го Є.В. оригінал. pdf	-	14.0 5.20 19 16:1 5:53	15.0 5.20 19 16:2 0:25	Can on	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
Серти фікат ISO_ Порт і флот. pdf		03.0 6.20 20 10:3 9:34	03.0 6.20 20 10:3 9:34	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY FineR eader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)	-	-	-	-	-	-	-

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Аналогічний договір 106В-2020+Специфікація Ольвія-Фронта.pdf	-	19.05.2012:48:17	19.05.2011:14:45	КМ_С3351	3-Heights (TM) PDF Security Shell 4.8.25.2 (http:www.pdf-tools.com)	1.4 (Acrobat 5.x)
							Видаткована накладна № 102 від 22.05.2020.PDF	-	24.07.2010:33:08	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							довіреність ШИНДЕР 2020 ПРАВО ПІДПИСУ.pdf	-	03.02.2010:37:30	bizhub C35	bizhub C35	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-відгук про співпрацю від ДПСК Ольвія.pdf	-	29.07.2014:23:13	29.07.2015:24:57	КМ_С3350i	KONICA MINO LTA bizhub C3350i	1.4 (Acrobat 5.x)
							Рахунок на оплату № 121 від 20.05.2020.PDF	-	26.08.2016:17:01	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Товарно-транспортна накладна № 102 від 22.05.2020.pdf	-	-	24.07.2007:31:09	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)

Продовження таблиці 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Інспекційний сертифікат 3.1 Green Pin № G10_ST- E_10MM (п.5,17) .pdf	-	-	26.0 8.20 20 05:3 0:21	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 Pewag № E2-8W (п.6,9) .pdf	-	-	26.0 8.20 20 06:3 0:35	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 Pewag № E14-8W (п.12,13,14, 15,16).pdf	-	-	26.0 8.20 20 06:3 9:21	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 Pewag № G10_ST- E_13MM (п.1,4,8,10). pdf	-	-	26.0 8.20 20 05:4 2:34	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 Pewag № G10_ST- E_16MM (п.2,3,11).pdf	-	-	26.0 8.20 20 06:2 1:42	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 Pewag № G10_ST- E_19-20MM (п.7).pdf	-	-	26.0 8.20 20 06:2 5:41	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 скоби Green Pin G-4161 8,5 т № 80200628 (п.21).pdf	-	-	25.0 8.20 20 18:0 5:33	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Ac rob at 5.x)

Продовження таблиці 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Інспекційний сертифікат 3.1 скоби Green Pin G-4161 12 т № 80200422 (п.20).pdf	-	-	25.0 8.20 20 18:0 1:14	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 скоби Green Pin G-4161 17 т № 80198845 (п.19).pdf	-	-	25.0 8.20 20 18:1 3:13	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 скоби Green Pin G-4161 25 т № 80187672 (п.18).pdf	-	-	25.0 8.20 20 18:0 8:39	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrob at 5.x)
							Інспекційний сертифікат 3.1 скоби Green Pin G-4161 35 т № 80184430 (п.22).pdf	-	-	25.0 8.20 20 18:0 7:04	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrob at 5.x)
							Паспорт на виріб втулки клинові (п.25,24) .pdf		30.0 6.20 20 07:4 6:16	30.0 6.20 20 07:4 6:16		ABBY Y FineRe ader 11	1.5 (Acrob at 6.x)
							Паспорт на виріб затискачі (п.26,27).pdf	-	-	-	-	-	1.3 (Acrob at 4.x)
							Паспорт на виріб скоба G2130 (п.23).pdf	-	-	-	-	-	1.3 (Acrob at 4.x)

Продовження таблиці 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Паспорт на виріб скоба ролик СР- 63 (п.28).pdf	D P	03.0 9.20 20 06:1 3:16	03.0 9.20 20 06:1 3:16	Micr osoft Wor d 2016	www.il ovepdf. com	1.5 (Ac rob at 6.x)
							Сертифікат WAC № WAC20PD0630 (п.29,30,31,32, 33,34).pdf	-	-	26.0 8.20 20 06:3 4:17	-	www.il ovepdf. com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Довідка про наявність матеріально-технічної бази.pdf	-	04.0 9.20 20 08:2 1:46	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
							Довідка про наявність працівників відпов кваліфікації.pdf	-	04.0 9.20 20 08:1 9:10	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
							Довідка щодо гарантії на товар довільна форма.pdf	-	03.0 9.20 20 08:1 9:10	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
							Довідка щодо санкцій резидентів РФ.pdf	-	04.0 9.20 20 09:2 5:57	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
							Лист-повідомлення щодо документів з обмеженим строком дії.pdf	-	-	27.0 8.20 20 04:0 8:00	-	www.il ovepdf. com	1.4 (Ac rob at 5.x)
							Лист-повідомлення щодо повноважень директора та про відсутність довіренності.pdf	-	27.0 8.20 20 10:5 0:38	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Лист-повідомлення щодо субпідрядника-співвиконавця.pdf	-	-	27.08.2020 04:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)
							Лист-пояснення щодо строку дії довіреності по банківській гарантії.pdf	-	04.09.2020 10:37:14	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-роз'яснення щодо неподання документів.pdf	-	-	27.08.2020 04:08:00	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)

Таблиця 3

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 3

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-08-27-002756-a (Торги 3)													
01. Довідка про наявність обладнання.pdf	-	11.09.2020 07:37:57	11.09.2020 07:37:57	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка по матбазі. pdf	-	10.09.2020 12:12:15	10.09.2020 12:12:15	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
02. Довідка про наявність працівників.pdf	-	11.09.2020 07:38:59	11.09.2020 07:38:59	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про співробітників.pdf	-	10.09.2020 12:12:59	10.09.2020 12:12:59	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження таблиці 3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
04. Аналогічний договір. pdf	-	11.09.2020 11:00:25	11.09.2020 11:00:26	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows - Image Conversion Plug-in	1.4 (Acrobat 5.x)	Аналогічний договір.pdf	-	10.09.2012:17:57	10.09.2012:17:57	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
05. Відгук ПТО.pdf	-	28.10.2019 13:53:28	28.10.2019 13:53:29	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows - Image Conversion Plug-in	1.4 (Acrobat 5.x)	Відгук.pdf	-	22.10.201914:16:31	22.10.201914:16:32	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows - Image Conversion Plug-in	1.4 (Acrobat 5.x)
06. Відсутність підстав ст. 17.pdf	-	11.09.2020 07:35:36	11.09.2020 07:35:36	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка ст. 17.pdf	-	10.09.2012:18:47	10.09.2012:18:47	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка ч. 1 ст. 17.pdf	-	24.09.201905:39:04	24.09.201905:39:04	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка ч. 2 ст. 17.pdf	-	24.09.201905:38:37	24.09.201905:38:37	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
07. Антикорупційна програма.pdf	-	11.09.2020 07:28:32	11.09.2020 07:28:32	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	довідка про антикор. програму.pdf	-	10.09.2012:23:31	10.09.2012:23:31	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
08. Довідки про відсутніс ть санкцій. pdf	-	11.0 9.20 20 07:2 7:43	11.0 9.20 20 07:2 7:43	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Довідка санкцій.p df	-	10.0 9.20 20 12:3 6:06	10.0 9.20 20 12:3 6:06	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
09. Технічна специфік ація.pdf	-	11.0 9.20 20 07:3 9:49	11.0 9.20 20 07:3 9:49	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Технічні вимоги.p df	-	10.0 9.20 20 12:3 6:45	10.0 9.20 20 12:3 6:45	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
10. Технічні характер истики.p df	-	11.0 9.20 20 10:2 3:01	11.0 9.20 20 10:2 3:01	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Інформа ція про технічні характер истики.p df	-	11.0 9.20 20 10:4 9:13	11.0 9.20 20 10:4 9:13	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
11. Згода з умовами .pdf	-	11.0 9.20 20 10:3 4:46	11.0 9.20 20 10:3 4:47	PDF Prese ntatio n Adob e Photo shop CC 2017	Adob e Photo shop for Wind ows - - Imag e Conv ersio n Plug -in	1.4 (Ac roba t 5.x)	Погодже ння з умовами замовни ка.pdf	-	10.0 9.20 20 12:3 7:25	10.0 9.20 20 12:3 7:25	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
12. Статут.p df	-	07.0 9.20 20 10:5 8:54	07.0 9.20 20 10:5 8:54	ABB YY Fine Read er 14	ABB YY Fine Read er 14	1.5 (Ac rob at 6.x)	Копія Статут+ Опис.pdf	-	07.0 9.20 20 06:3 0:37	07.0 9.20 20 06:3 0:37	ABB YY Fine Read er 14	ABB YY Fine Read er 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
13. Наказ, протоко л, рішення. pdf	-	10.0 9.20 20 16:1 6:07	10.0 9.20 20 16:1 6:44	PDF- XCh ange Edito r 8.0.3 30	PDF- XCh ange Core API SDK (8.0.3 30)	1.7 (Ac rob at 8.x)	Докумен ти про повнова ження.pd f	-	10.0 9.20 20 15:4 7:10	10.0 9.20 20 15:4 7:42	PDF- XCh ange Edito r 8.0.3 30	PDF- XCh ange Core API SDK (8.0.3 30)	1.7 (Ac rob at 8.x)

Продовження таблиці 3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
14. Довідка про відсутність обмежень у Статуті.pdf	-	11.09.2020 07:36:44	11.09.2020 07:36:44	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про статутні обмеження (1).pdf	-	10.09.2020 12:38:12	10.09.2020 12:38:12	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про статутні обмеження.pdf	-	24.09.2020 05:41:07	24.09.2020 05:41:07	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
15. Копія паспорту.pdf	-	07.09.2020 10:32:21	07.09.2020 10:32:21	ABBY FineReader 14	ABBYY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Копія паспорту.pdf	-	22.09.2020 06:44:44	22.09.2020 06:44:44	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Копія паспорту (1).pdf	-	07.09.2020 06:35:14	07.09.2020 06:35:14	ABBYY FineReader 14	ABBY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
17. Цінова пропозиція.pdf	-	11.09.2020 12:56:30	11.09.2020 12:56:30	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Пропозиція (1).pdf	-	11.09.2020 12:23:40	11.09.2020 12:23:40	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Пропозиція.pdf	-	24.09.2020 12:11:20	24.09.2020 12:11:20	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
20. Рішення одностороннього учасника.pdf	-	11.09.2020 07:57:18	11.09.2020 07:57:18	ABBY FineReader 14	ABBYY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Протокол про директора.pdf	-	22.09.2020 06:56:32	22.09.2020 06:56:32	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Відомості про учасника.pdf	-	24.09.2020 05:40:26	24.09.2020 05:40:26	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка ДПС.pdf	-	22.09.2020 06:11:08	22.09.2020 06:11:08	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка МВС.pdf	-	22.09.2020 06:16:33	22.09.2020 06:16:33	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка персональ ні дані.pdf	-	10.0 9.20 20 12:3 9:12	10.09.2 020 12:39:1 2	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							Довідка про досвід.pdf	-	10.0 9.20 20 12:1 6:17	10.09.2 020 12:16:1 7	PDF Presen tation Adobe Photos hop CC 2017	Adobe Photos hop for Windo ws -- Image Conve rsion Plug- in	1.4 (Acr obat 5.x)
							Довідка про єдиний податок.pdf	-	24.0 9.20 20 05:3 8:12	24.09.2 020 05:38:1 2	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							Забезпече ння.pdf	-	24.0 9.20 20 09:0 4:46	24.09.2 020 09:04:4 6	Jasper Report s Librar y versio n 6.6.0	iText 2.1.7 by 1T3X T	1.5 (Acr obat 6.x)
							Копія витягу ПДВ.pdf	-	22.0 9.20 20 06:4 5:34	22.09.2 020 06:45:3 4	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							Проект договору.p df	-	10.0 9.20 20 12:3 8:38	10.09.2 020 12:38:3 8	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							Схеми командоко нтролерів. pdf	-	11.0 9.20 20 06:4 4:50	11.09.2 020 06:44:5 0	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 4

Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод аток	Виро бник PDF	Вер сія PDF	Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод аток	Виро бник PDF	Вер сія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-09-18-003221-а (Торги 4)													
Акт приймання - передачі частки. PDF	-	26.09.2019 13:00:49	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	-	-	-	-	-	-	-
Відсутність підстав ст.17. PDF	-	01.10.2020 16:05:48	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Довідка (загальна) відсутність підстав ст.17 довільна форма. pdf	-	28.09.2020 10:47:39	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка відсутність підстав ст.17 п. 5, 6, 12, 13 довільна форма. pdf	-	01.10.2020 14:26:37	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка відсутність підстав ст.17 част. II довільна форма. pdf	-	28.09.2020 14:31:50	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Гарантії товару. PDF	-	01.10.2 020 16:04:5 1	-	Can on	-	1.3 (Acro bat 4.x)	Підтвердженн я що гарантія 12 міс..pdf	-	28.09.2 020 10:17:1 7	-	Can on	-	1.3 (Acro bat 4.x)
							Підтвердженн я що товар не раніше 2020 р.pdf	-	28.09.2 020 10:15:5 9	-	Can on	-	1.3 (Acro bat 4.x)
							Підтвердженн я щодо надання супроводжува льних документів.pdf	-	28.09.2 020 10:14:4 0	-	Can on	-	1.3 (Acro bat 4.x)
							Підтвердженн я щодо погодження з умовами в'їзду на територію замовника.pdf	-	28.09.2 020 10:13:3 0	-	Can on	-	1.3 (Acro bat 4.x)
							Підтвердженн я щодо погодження з умовами оплати.pdf	-	28.09.2 020 10:12:1 7	-	Can on	-	1.3 (Acro bat 4.x)
							Підтвердженн я щодо погодження з умовами та строком поставки	-	30.09.2 020 16:27:1 9	-	Can on	-	1.3 (Acro bat 4.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
довідка антикорупційна програма.PDF	-	01.1 0.20 20 16:03:55	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Довідка щодо антикорупційної програми довідільна форма.pdf	-	28.0 9.20 20 10:22:07	-	Ca no n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
довідка санкцій.PDF	-	01.1 0.20 20 16:02:47	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Довідка щодо санкцій довідільна форма.pdf	-	28.0 9.20 20 10:21:11	-	Ca no n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
							Довідка щодо санкцій резидентів РФ.pdf	-	28.0 9.20 20 12:05:34	-	Ca no n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
Довідка_що до наявності працівників .PDF	-	01.1 0.20 20 16:01:26	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Довідка про наявність працівників відпов кваліфікації довідільна форма.PDF	-	28.0 9.20 20 14:30:34	-	Ca no n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
Додатки до технічної специфікації.PDF	-	05.1 0.20 20 07:58:49	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	-	-	-	-	-	-	-
Додаток № 1 Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики товару, технічне завдання.PDF	-	01.1 0.20 20 16:07:20	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Технічна специфікація додаток 1.pdf	-	28.0 9.20 20 10:04:18	-	Ca no n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)

Продовження таблиці 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Копія паспорту. pdf	-	25. 09. 20 20 08: 28: 33	25. 09. 202 0 08: 28: 33	ABB YY Fine Rea der 14	ABB YY Fine Rea der 14	1.5 (Ac rob at 6.x)	Паспорт директо ра Кубицьк ого Є.В. копія.pdf	-	25.0 9.20 20 08:5 1:18	25. 09. 202 0 08: 51: 18	ABB YY Fi ne Re ader 14	ABBY Y FineRe ader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
Копія Статуту+ Опис.pdf	-	25. 09. 20 20 08: 13: 30	25. 09. 202 0 08: 13: 30	ABB YY Fine Rea der 14	ABB YY Fine Rea der 14	1.5 (Ac rob at 6.x)	Завірена копія Статуту +Опис.p df	-	25.0 9.20 20 08:4 8:25	25. 09. 202 0 08: 48: 25	ABB YY Fi ne Re ader 14	ABBY Y FineRe ader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
Наказ.PD F	-	04. 10. 20 20 16: 13: 13	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Наказ № 35 про призначе ння директо ром Фронта Кубицьк ого від 14.05.20 19.pdf	-	15.0 5.20 19 08:5 0:14	15. 05. 201 9 08: 51: 39	Ca no n	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
Наявність обладнанн я_матбази .PDF	-	01. 10. 20 20 15: 59: 49	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Довідка про наявніст ь матеріал ьно- технічно ї бази довільна форма.p df	-	28.0 9.20 20 14:2 8:55	-	Ca no n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)
Пропозиці я.PDF	-	05. 10. 20 20 07: 57: 29	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	ПРОПО ЗИЦІЯ згідно форми додаток 2.pdf	-	30.0 9.20 20 14:0 7:42	-	Ca no n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)

Продовження таблиці 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Рішення одноосіб ного учасника .pdf	-	25. 09. 20 20 05: 49: 21	25. 09. 202 0 05: 49: 21	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Рішення. PDF	-	30. 09. 20 19 15: 10: 06	-	Can on	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Протокол № 39 про обрання директоро м Фронта Кубицьког о та його повноваже ння від 13.05.2019. pdf	-	14. 05. 201 9 16: 15: 53	14.0 5.20 19 16:2 0:25	Cano n	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							Аналогічни й договір № 112-17 від 12.06.2017 р. завірена копія.pdf	-	28. 09. 202 0 08: 32: 09	-	Can on	-	1.3 (Acr obat 4.x)
							Аналогічни й договір № 112-17 від 12.06.2017 р. оригінал.pdf	-	-	28.0 9.20 20 05:3 4:24	-	ww w.il ovep df.c om	1.4 (Acr obat 5.x)
							Відгук від контрагент а аналогічно го договору.pdf	-	22. 10. 201 9 14: 16: 31	22.1 0.20 19 14:1 6:32	PDF Pres entat ion Ado be Phot osho p CC 2017	Ado be Phot osho p for Win dow s -- Ima ge Con versi on Plug -in	1.4 (Acr obat 5.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка про виконання аналогічного договору (довільна форма).pdf	-	28.09.2020 10:42:02	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка про відсутність статутних обмежень.pdf	-	28.09.2020 10:24:57	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка щодо захисту персональних даних.pdf	-	28.09.2020 12:03:41	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Інформація про незалучення субпідрядника-співвиконавця.pdf	-	28.09.2020 10:20:35	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Лист-пояснення щодо неподання документів.pdf	-	28.09.2020 10:19:31	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Проект договору додаток 3.pdf	-	28.09.2020 14:35:25	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Фінансова звітність оригінал + квитанція копія.pdf	-	-	28.09.2012:01:37	-	www.ilovepdf.com	1.4 (Acrobat 5.x)

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 5

Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод аток	Виро бник PDF	Вер сія PDF	Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод аток	Виро бник PDF	Вер сія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-09-18-007868-а (Торги 5)													
Витяг и.pdf	-	16.10 .2020 15:55 :22	16.10 .2020 15:55 :57	PDF - XCh ange Edit or 8.0. 330	PDF- XCh ange Core API SDK (8.0. 330)	1.7 (Acr obat 8.x)	Витяг з реєстр у платн иків ПДВ. pdf	-	16.10 .2020 15:15 :40	-	Can on	-	1.3 (Acr obat 4.x)
Гаран тійни й лист.p df	-	16.10 .2020 12:23 :04	16.10 .2020 12:23 :04	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)	Гаран тійни й лист дод. 4.pdf	-	16.10 .2020 06:53 :12	16.10 .2020 06:53 :12	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
Довід ка з банку. pdf	-	16.10 .2020 15:57 :51	16.10 .2020 15:58 :01	PDF - XCh ange Edit or 8.0. 330	PDF- XCh ange Core API SDK (8.0. 330)	1.7 (Acr obat 8.x)	Про дійсні сть довідк и з банку. pdf	-	16.10 .2020 06:51 :43	16.10 .2020 06:51 :43	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							овідка про відкри ті рахун ки.pdf	-	-	-	-	-	1.4 (Acr obat 5.x)
Довід ка за статте ю 17.pdf	-	16.10 .2020 12:24 :23	16.10 .2020 12:24 :23	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)	Довід ка по ст. 17.pdf	-	16.10 .2020 06:53 :38	16.10 .2020 06:53 :38	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Документи керівника.pdf	-	16.1 0.20 20 14:3 5:01	16.1 0.20 20 14:3 6:10	PDF- XChange Editor 8.0.3 30	PDF- XChange Core API SDK (8.0. 330)	1.7 (Ac robat 8.x)	Повноваження підписанта.pdf	-	16.1 0.20 20 09:5 6:33	16.1 0.20 20 09:5 7:03	PDF - XChange Editor 8.0. 330	PDF - XChange Core API SDK (8.0. 330)	1.7 (Ac robat 8.x)
Інформація про технічні характеристики.pdf	-	19.1 0.20 20 10:4 2:32	19.1 0.20 20 10:4 2:32	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)	Технічна специфікація.pdf	-	19.1 0.20 20 06:4 6:27	19.1 0.20 20 06:4 6:27	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)
Код доступу.pdf	-	16.1 0.20 20 15:5 4:42	16.1 0.20 20 15:5 4:52	PDF- XChange Editor 8.0.3 30	PDF- XChange Core API SDK (8.0. 330)	1.7 (Ac robat 8.x)	Довідка про код доступу.pdf	-	16.1 0.20 20 06:5 1:03	16.1 0.20 20 06:5 1:03	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)
Персональні дані.pdf	-	16.1 0.20 20 12:1 5:20	16.1 0.20 20 12:1 5:20	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)	Довідка про захист перс. даних.pdf	-	16.1 0.20 20 07:1 7:37	16.1 0.20 20 07:1 7:37	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)
Проект договору.pdf	-	16.1 0.20 20 12:2 5:43	16.1 0.20 20 12:2 5:43	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)	Проект договору	-	16.1 0.20 20 06:5 4:41	16.1 0.20 20 06:5 4:41	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)
Реквізити підприємства.pdf	-	16.1 0.20 20 16:3 1:48	16.1 0.20 20 16:3 1:48	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows - Image Conversion Plug-in	1.4 (Ac robat 5.x)	Відомості про учасника.pdf	-	16.1 0.20 20 06:4 9:50	16.1 0.20 20 06:4 9:50	-	-	1.5 (Ac robat 6.x)

Продовження таблиці 5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Санкції за попередніми договорами.pdf	-	16.1 0.20 20	16.1 0.20 20	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)	Довідка про санкції замовника.pdf	-	16.1 0.20 20 06:50:33	16.1 0.20 20 06:50:33	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)
		12:20:55	12:20:55				Довідка ч. 2.pdf	-	09.11.20 08:18:00	09.11.20 08:18:00	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)
Статут.pdf	-	16.09.2019 06:56:46	16.09.2019 10:13:53	Can on	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrob at 6.x)	Статут.pdf	-	10.06.2020 10:33:27	10.06.2020 14:01:12	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrob at 6.x)
Статутні обмеження.pdf	-	16.1 0.20 20	16.1 0.20 20	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)	Довідка про статутні обмеження.pdf	-	16.1 0.20 20 10:07:20	16.1 0.20 20 10:07:20	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)
Транспортний засіб.pdf	-	16.1 0.20 20 15:56:26	16.1 0.20 20 15:56:57	PDF - XC han ge Editor 8.0.330	PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrob at 8.x)	Довідка про транспорт.pdf	-	16.1 0.20 20 10:24:23	16.1 0.20 20 10:24:32	PDF-XChange Editor 8.0.330	PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrob at 8.x)
							Довідка MBC.pdf	-	04.11.2020 14:19:50	04.11.2020 14:19:50	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY FineReader 14	1.5 (Acrob at 6.x)
							Довідка про відсутність заборгованості.pdf	-	09.11.2020 07:40:38	09.11.2020 07:40:38	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)
							Довідка про єдиний податок.pdf	-	16.1 0.20 20 06:52:13	16.1 0.20 20 06:52:13	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)
							Довідка про якість товару.pdf	-	16.1 0.20 20 06:52:40	16.1 0.20 20 06:52:40	-	-	1.5 (Acrob at 6.x)

Продовження таблиці 5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Договір перевезення.pdf	-	11.06.2019 16:06:30	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Інформація п. 2.pdf	-	09.11.2020 08:16:01	09.11.2020 08:16:01	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Інформація п. 3.pdf	-	09.11.2020 08:17:00	09.11.2020 08:17:00	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Інформація п. 8.pdf	-	09.11.2020 08:16:33	09.11.2020 08:16:33	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Пропозиція.pdf	-	09.11.2020 08:01:36	09.11.2020 08:01:36	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Специфікація.pdf	-	09.11.2020 08:01:57	09.11.2020 08:01:57	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Таблиця 6

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
 метою участі у Торгах 6

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-10-07-002428-а (Торги 6)													
Відповідність за статтею 16.pdf	-	23.10.2020 14:09:44	23.10.2020 14:10:56	PDF - XChange Editor 8.0.3 30	PDF-XChange Core API SDK (8.0.3 30)	1.7 (Acrobat 8.x)	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довідка по статті 17.pdf	-	23.10.2020 07:56:04	23.10.2020 07:56:04	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка ст. 17 ч.1	-	21.10.2020 12:03:10	21.10.2020 12:03:10	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка ст.17 ч.2.pdf	-	21.10.2020 12:05:11	21.10.2020 12:05:11	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка ч. 1 ст. 17.pdf	-	05.11.2020 09:01:33	05.11.2020 09:01:33	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка ч. 2 ст. 17.pdf	-	05.11.2020 09:02:16	05.11.2020 09:02:16	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Інші довідки .pdf	-	23.10.2020 14:17:09	23.10.2020 14:17:30	PDF - XChange Editor 8.0.3 30	PDF - XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	-	-	-	-	-	-	-
Повноваження директора.pdf	-	23.10.2020 14:13:29	23.10.2020 14:13:48	PDF - XChange Editor 8.0.3 30	PDF - XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Документи про повноваження керівника.pdf	-	21.10.2020 15:28:14	21.10.2020 15:28:46	PDF-XChange Editor 8.0.3 30	PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)
							Протокол про директора.pdf	-	05.11.2020 09:04:09	05.11.2020 09:04:09	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Статут. pdf	-	23.10.2020 08:03:39	23.10.2020 08:03:39	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Копія Статуту та опису.pdf	-	15.10.2020 14:02:04	15.10.2020 14:02:04	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
Тендер на пропозицію.pdf	-	23.10.2020 07:53:56	23.10.2020 07:53:56	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Цінова пропозиція.pdf	-	21.10.2020 12:16:50	21.10.2020 12:16:50	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Пропозиція, що перемогла.pdf	-	05.11.2020 09:02:56	05.11.2020 09:02:56	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Технічна частина пропозиції.pdf	-	23.10.2020 14:18:06	23.10.2020 14:18:21	PDF - XChange Editor 8.0.30	PDF - XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Інформація про тех. характеристики	-	21.10.2020 11:55:17	21.10.2020 11:55:17	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Тех. вимоги. pdf	-	21.10.2020 11:55:52	21.10.2020 11:56:57	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Аналогічний договір. pdf	-	21.10.2020 12:08:48	21.10.2020 12:08:48	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Відгук КТ.pdf	-	01.08.2019 10:57:23	01.08.2019 10:57:48	M2040	PDFScanLib v1.2.2 sn Adobe Acrobat 7.0	1.6 (Acrobat 7.x)
							Відомості про підприємство.pdf	-	05.11.2020 08:58:38	05.11.2020 08:58:38	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка МВС.pdf	-	04.11.2020 14:19:50	04.11.2020 14:19:50	ABBY Fine Reader 14	ABBY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про антикор. програму.pdf	-	21.10.2020 12:00:32	21.10.2020 12:00:32	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка про відсутність заборгованості.pdf	-	05.11.2020 14:35:41	05.11.2020 14:35:41	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про відсутність обмежень.pdf	-	05.11.2020 09:00:57	05.11.2020 09:00:57	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про досвід.pdf	-	21.10.2020 11:57:44	21.10.2020 11:57:44	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про єдиний податок.pdf	-	05.11.2020 09:00:22	05.11.2020 09:00:22	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про наявність матбазы.pdf	-	21.10.2020 11:59:13	21.10.2020 11:59:13	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про наявність працівників.pdf	-	21.10.2020 12:05:42	21.10.2020 12:05:42	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про санкції.pdf	-	21.10.2020 12:06:21	21.10.2020 12:06:21	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про статутні обмеження.pdf	-	21.10.2020 12:07:01	21.10.2020 12:07:01	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про захист персональних даних.pdf	-	21.10.2020 13:20:18	21.10.2020 13:20:18	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Документи про якість.pdf	-	21.10.2020 12:07:39	21.10.2020 12:07:39	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Копія витягу ПДВ.pdf	-	05.11.2020 09:05:24	05.11.2020 09:05:24	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Копія паспорту директора.pdf	-	15.10.2020 13:52:25	15.10.2020 13:52:25	ABBY Fin eReader 14	ABBY Fin eReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
							Копія паспорту.pdf	-	05.11.2020 09:03:27	05.11.2020 09:03:27	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Платіжне доручення.pdf	-	04.11.2020 09:29:37	04.11.2020 09:29:37	Jasper Reports Library version 6.6.0	iText 2.1.7 by 1T3XT	1.5 (Acrobat 6.x)
							Погодження з умовами.pdf	-	21.10.2020 12:01:58	21.10.2020 12:01:58	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Проект договору.pdf	-	21.10.2020 11:58:26	21.10.2020 11:58:26	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 7

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-10-29-002788-а (Торги 7)													
Витяг з ПДВ.pdf	-	11.03.2019 15:04:33	16.09.19 10:06:06	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Витяг з реєстру платників ПДВ.pdf	-	21.10.2019 15:15:40	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Відомості про ТОВ Порт і флот.pdf	-	16.11.2020 07:01:09	16.11.2020 07:01:09	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Відомості про учасника.pdf	-	16.11.2020 06:02:09	16.11.2020 06:02:09	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Інформація про технічні характеристики.pdf	-	16.11.2020 07:01:53	16.11.2020 07:01:53	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Технічна специфікація.pdf	-	10.11.2020 14:05:28	10.11.2020 14:05:28	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Інші довідки.pdf	-	16.11.2020 07:04:13	16.11.2020 07:04:13	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Наявність досвіду.pdf	-	16.11.2020 06:59:44	16.11.2020 06:59:44	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Лист про наявність досвіду.pdf	-	10.11.2020 13:16:17	10.11.2020 13:16:17	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Опис держреєстратор.pdf	-	16.09.19 06:52:34	16.09.19 06:52:34	Canon	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про код доступу.pdf	-	10.11.2020 14:20:34	10.11.2020 14:20:34	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Повнов аження директ ора.pdf	-	16.11 .2020 08:16 :09	16.11 .2020 08:16 :37	PDF- XCh ange Edito r 8.0.3 30	PDF- XCh ange Core API SDK (8.0.3 30)	1.7 (Acr obat 8.x)	Довідк а про уповно важену особу.p df	-	10.11 .2020 16:10 :50	10.11 .2020 16:10 :50	PDF Prese ntatio n Adob e Photo shop CC 2017	Adob e Photo shop for Wind ows - - Imag e Conv ersio n Plug- in	1.4 (Acr obat 5.x)
							Підтве рдженн я повнов ажень на підписа ння.pdf	-	11.12 .2020 11:55 :06	11.12 .2020 11:55 :06	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							Протоко л, наказ.p df	-	10.11 .2020 14:29 :07	10.11 .2020 14:29 :35	PDF- XCha nge Edito r 8.0.33 0	PDF- XCh ange Core API SDK (8.0.3 30)	1.7 (Acr obat 8.x)
Рішенн я повнов ажень директ ора ПіФ 13.11.2 020.pdf	-	13.11 .2020 07:50 :13	13.11 .2020 07:50 :13	ABB YY Fine Read er 14	ABB YY Fine Read er 14	1.5 (Acr obat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Стаття 17.pdf	-	16.11 .2020 07:03 :28	16.11 .2020 07:03 :28	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)	Довідк а по п. 12 ч. 1 ст. 17.pdf	-	11.12 .2020 12:08 :17	11.12 .2020 12:08 :17	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)
							Довідк а по ч. 2 ст. 17.pdf	-	11.12 .2020 12:00 :58	11.12 .2020 12:00 :58	-	-	1.5 (Acr obat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка про відсутність підстав за ст. 17.pdf	-	10.11.2020 14:38:00	10.11.2020 14:38:00	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Статут.pdf	-	16.09.2019 06:56:46	16.09.2019 10:13:53	Сапон	ABBYY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Статут	-	10.06.2020 10:33:27	10.06.2020 14:01:12	ABBYY FineReader 14	ABBYY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
							Аналогічний договір та ін..pdf	-	10.11.2020 12:12:20	10.11.2020 12:12:20	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка MBC.pdf	-	11.12.2020 11:09:17	11.12.2020 11:09:17	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про вартість чистих активів.pdf	-	10.11.2020 14:07:10	10.11.2020 14:07:10	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про відсутність обмежень.pdf	-	11.12.2020 12:00:08	11.12.2020 12:00:08	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про дозволи та ліцензії.pdf	-	16.12.2020 13:48:11	16.12.2020 13:48:11	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про захист довкілля.pdf	-	10.11.2020 14:04:51	10.11.2020 14:04:51	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Згода на обробку персональних даних.pdf	-	10.11.2020 14:04:07	10.11.2020 14:04:07	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Письмова згода учасника.pdf	-	10.11.2020 14:06:32	10.11.2020 14:06:32	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Проект договору.pdf	-	10.11.2020 13:15:28	10.11.2020 13:15:28	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Цінова пропозиція переможця.pdf	-	11.12.2020 12:08:46	11.12.2020 12:08:46	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Фінзвіт.pdf	-	06.11.2020 12:27:03	06.11.2020 12:27:03	ABBYY FineReader 14	ABBYY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)

Таблиця 8

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
 метою участі у Торгах 8

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-11-02-003548-с (Торги 8)													
Відгук Cummins.pdf	-	22.07.2020 13:31:35	-	I.R. I.S	Image Recognition Integrated Systems, Autoformat5,0,0,235	1.4 (Acrobat 5.x)	Відгук.pdf	-	25.11.2020 11:50:39	25.11.2020 11:51:06	PDF - XChange Editor 8.0.330	PDF - XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)

Продовження таблиці 8

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Гарантійні зобов'язання.pdf	-	26.11.2020 14:03:07	26.11.2020 14:03:07	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про гарантію на товар.pdf	-	25.11.2020 08:33:56	25.11.2020 08:33:56	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Гарантія якості товару.pdf	-	26.11.2020 13:33:01	26.11.2020 13:33:01	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Гарантійний лист про якість товару.pdf	-	25.11.2020 09:48:20	25.11.2020 09:48:20	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Довідка наявності мат. бази.pdf	-	30.11.2020 11:50:59	30.11.2020 11:51:00	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows -- Image Conversion Plugin	1.4 (Acrobat 5.x)	Довідка про мат. базу та обладнання.pdf	-	25.11.2020 08:32:43	25.11.2020 08:32:43	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Довідка про наявність працівників.pdf	-	26.11.2020 14:03:58	26.11.2020 14:03:58	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про штати.pdf	-	25.11.2020 08:33:06	25.11.2020 08:33:06	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Довідка про ненадання відомостей про рух коштів.pdf	-	26.11.2020 13:52:12	26.11.2020 13:52:12	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка щодо уповноважених осіб.pdf	-	26.11.2020 13:53:12	26.11.2020 13:53:12	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про уповноважену особу.pdf	-	25.11.2020 08:36:02	25.11.2020 08:36:02	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Досвід аналогічного договору.pdf	-	26.11.2020 13:47:15	26.11.2020 13:47:15	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про досвід.pdf	-	25.11.2020 09:49:03	25.11.2020 09:49:03	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Згода з проектом договору.pdf	-	27.1 1.20 20 09:4 2:21	27.1 1.20 20 09:4 2:22	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows - Image Conversion Plugin	1.4 (Acrobat 5.x)	-	-	-	-	-	-	-
Згода на обробку персональних даних.pdf	-	27.1 1.20 20 07:3 6:29	27.1 1.20 20 07:3 6:29	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про захист персональних даних.pdf	-	25.1 1.20 20 11:1 9:15	25.1 1.20 20 11:1 9:15	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Інформація про наявність ліцензій.pdf	-	26.1 1.20 20 13:5 1:04	26.1 1.20 20 13:5 1:04	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка щодо ліцензування.pdf	-	25.1 1.20 20 08:3 4:13	25.1 1.20 20 08:3 4:13	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Код доступу до результатів адмінпослуг.pdf	-	27.1 1.20 20 08:5 0:09	27.1 1.20 20 08:5 0:22	PDF-XChange Editor 8.0.3 30	PDF-XChange Core API SDK (8.0.3 30)	1.7 (Acrobat 8.x)	Довідка про код доступу.pdf	-	25.1 1.20 20 08:3 2:19	25.1 1.20 20 08:3 2:19	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Копія витягу ПДВ.pdf	-	20.1 1.20 20 13:2 8:41	20.1 1.20 20 13:2 8:41	ABBY Fine Reader 14	ABBY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Витяг з реєстру ПДВ.pdf	-	20.1 1.20 20 13:0 6:13	20.1 1.20 20 13:0 6:13	ABBY Fine Reader 14	ABBY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
Копія Статуту.pdf	-	20.1 1.20 20 13:2 3:32	20.1 1.20 20 13:2 3:32	ABBY Fine Reader 14	ABBY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Статут та опис.pdf	-	20.1 1.20 20 13:0 4:43	20.1 1.20 20 13:0 4:43	ABBY Fine Reader 14	ABBY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Лист про строк дії пропозиції.pdf	-	30.11.2020 10:15:50	30.11.2020 10:15:50	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows -- Image Conversion Plug-in	1.4 (Acrobat 5.x)	Гарантійний лист про 90 днів.pdf	-	30.11.2020 08:12:09	30.11.2020 08:12:09	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Пояснювальна записка.pdf	-	02.12.2020 07:32:20	02.12.2020 07:32:20	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Інформація про технічні характеристики.pdf	-	26.11.2020 12:03:29	26.11.2020 12:03:29	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Пункт 6 статті 17.pdf	-	26.11.2020 14:06:42	26.11.2020 14:06:42	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Лист-гарантія п. 6 ч. 1 ст. 17.pdf	-	25.11.2020 08:34:26	25.11.2020 08:34:26	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Пункт 12 статті 17.pdf	-	26.11.2020 14:07:34	26.11.2020 14:07:34	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Інформація п. 12.pdf	-	17.11.2020 11:14:20	17.11.2020 11:14:20	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Лист-гарантія п. 12 ч. 1 ст. 17.pdf	-	25.11.2020 08:34:42	25.11.2020 08:34:42	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Пункт 13 статті 17.pdf	-	26.11.2020 14:08:05	26.11.2020 14:08:05	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Лист-гарантія п. 13 ч. 1 ст. 17.pdf	-	25.11.2020 08:34:56	25.11.2020 08:34:56	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Частина 2 статті 17.pdf	-	26.11.2020 14:08:48	26.11.2020 14:08:48	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Інформація ч. 2.pdf	-	17.11.2020 11:14:51	17.11.2020 11:14:51	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Лист-гарантія ч. 2 ст. 17.pdf	-	25.11.2020 08:35:35	25.11.2020 08:35:35	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5
Продовження таблиці 8

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Реквізити учасника.pdf	-	26.11.20 13:50:12	26.11.20 13:50:12	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Відомості про учасника закупівлі.pdf	-	25.11.2020 08:31:33	25.11.2020 08:31:33	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Рішення про надання згоди.pdf	-	03.12.20 12:28:01	03.12.20 12:28:01	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Рішення, наказ про керівника.pdf	-	27.11.20 08:45:03	27.11.20 08:47:23	PDF - XChange Editor 8.0.330	PDF - XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Док-ти на повноваження директора.pdf	-	03.12.2020 08:52:20	03.12.2020 08:52:53	PDF - XChange Editor 8.0.330	PDF - XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)
Сертифікат РСУ.pdf	-	03.12.20 11:14:52	03.12.20 11:14:52	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Копія Сертифікату Регістру.pdf	-	03.12.2020 08:48:32	03.12.2020 08:48:32	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Фінансова звітність.pdf	-	27.11.2020 08:47:44	27.11.2020 08:48:12	PDF - XChange Editor 8.0.330	PDF - XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Фінзвіт та квитанція_30.09.2020.pdf	-	20.11.2020 13:09:17	20.11.2020 13:09:17	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка МВС.pdf	-	22.12.2020 12:27:25	22.12.2020 12:27:25	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про вартість чистих активів.pdf	-	25.11.2020 08:31:50	25.11.2020 08:31:50	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про єдиний податок.pdf	-	25.11.2020 08:31:17	25.11.2020 08:31:17	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 8

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка про фінзвітність.pdf	-	25.11.2020 08:33:26	25.11.2020 08:33:26	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Проект договору.pdf	-	25.11.2020 08:35:14	25.11.2020 08:35:14	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Цінова пропозиція.pdf	-	17.12.2020 11:13:26	17.12.2020 11:13:26	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Таблиця 9

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
 ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
 метою участі у Торгах 9

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-11-05-006094-с (Торги 9)													
Аналогічний договір та Відгук.pdf	-	-	22.11.2021 5:22	-	www.ilovepdf.com	1.7 (Acrobat 8.x)	Аналогічний договір №30 від ДП ІЗМ МТП з ТОВ Фронта електроніка копія.pdf	-	09.11.2020 11:13:08	-	Скапон	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Відгук від ДП ІЗМ МТП для ТОВ Фронта електроніка оригінал.pdf	-	-	09.08.2018 15:27:33	-	-	1.4 (Acrobat 5.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 9

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довідка про досвід.pdf	user	22.11.2020 23:57:54	22.11.2020 23:57:54	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка у довільній формі про виконання аналогічного договору.pdf	-	20.11.2020 16:10:50	-	Ca non	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Довідка_щодо наявності працівників.pdf	user	23.11.2020 00:06:24	23.11.2020 00:06:24	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка у довільній формі про наявність працівників.pdf	-	20.11.2020 16:22:57	-	Ca non	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Наявність обладнання_мат бази.pdf	user	23.11.2020 00:02:34	23.11.2020 00:02:34	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка у довільній формі про наявність обладнання, матеріально-технічної бази та технологій.pdf	-	20.11.2020 16:22:20	-	Ca non	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Відсутність підстав ст.17.pdf	user	23.11.2020 07:02:30	23.11.2020 07:02:31	Microsoft Word 2016	www.ilovepdf.com	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка відсутності підстав ст.17 довільна форма.pdf	-	20.11.2020 16:20:18	-	Ca non	-	1.3 (Acrobat 4.x)
							Довідка про відсутності підстав ст.17 ЗУ п. 5, 6, 12, 13.pdf	-	20.11.2020 16:18:26	-	Ca non	-	1.3 (Acrobat 4.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 9

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка про відсутність підстав част. 2 ст.17 ЗУ.pdf	-	20.11.2020 16:19:44	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Довідка антикорупційна програма .pdf	user	23.11.2020 00:23:51	23.11.2020 00:23:51	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка щодо наявності антикорупційної програми .pdf	-	20.11.2020 16:24:06	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Довідка санкції.pdf	user	23.11.2020 00:25:09	23.11.2020 00:25:09	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка санкції.pdf	-	20.11.2020 16:21:47	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Акт приймання-передачі частки оригінал. pdf	-	26.09.2019 13:00:49	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про відсутність Статутних обмежень.pdf	user	23.11.2020 02:21:17	23.11.2020 02:21:17	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка щодо статутних обмежень .pdf	-	20.11.2020 16:24:51	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 9

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Наказ №9 про входження на посаду директора від 01.10.2019 р. оригінал.pdf	-	04.10.2019 16:13:13	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Документи щодо повноважень директора Кубицького (Наказ, Протокол).pdf	-	06.11.2015:32:14	06.11.2015:32:14	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
Опис документів для держреєстрації (код доступу) оригінал.pdf	-	16.09.2019 06:52:34	16.09.2019 06:52:34	Canon	ABBYY FineReader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Копія Статуту та опису.pdf	-	06.11.2014:52:54	06.11.2014:52:54	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
Статут в останній (діючій) редакції оригінал.pdf	-	16.09.2019 06:56:46	22.11.2019 23:55:02	Canon	www.ilovepdf.com	1.5 (Acrobat 6.x)							
Паспорт директора.pdf	-	-	23.11.2020 00:23:16	-	www.ilovepdf.com	1.7 (Acrobat 8.x)	Копія паспорту директора.pdf	-	06.11.2014:54:57	06.11.2014:54:57	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Рішення про зміну керівника та право підпису документів від 30.09.2019 р. оригінал.pdf	-	30.09.2019 15:10:06	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)	-	-	-	-	-	-	-
Рішення про надання згоди на вчинення правочину.pdf	Аня	23.11.2020 02:01:50	23.11.2020 03:02:50	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Гарантійний лист.pdf	user	23.11.2020 01:43:18	23.11.2020 01:43:18	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Інформація про технічні, якісні та кількісні характеристики товару.pdf	user	23.11.2020 01:35:37	23.11.2020 01:35:37	Microsoft Office Word 2007	Microsoft Office Word 2007	1.5 (Acrobat 6.x)	Інформація про технічні та якісні характеристики товару в довільній формі.pdf	-	20.11.2020 16:14:37	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Пропозиція.pdf	user	23.11.2020 06:45:00	23.11.2020 06:45:00	Microsoft Word 2016	www.ilovepdf.com	1.5 (Acrobat 6.x)	Пропозиція додаток 2.pdf	-	23.11.2020 08:23:29	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)

Продовження додатку 5

Продовження таблиці 9

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							Довідка щодо захисту персональних даних.pdf	-	20.11.2020 16:23:32	-	Can on	-	1.3 (Acrob at 4.x)
							Лист від виробника Stromag Gmbh наданий компанії МІС з офіційним перекладом.pdf	-	-	20.11.2020 12:55:30	-	ww w.ilo vepd f.co m	1.7 (Acrob at 8.x)
							Лист від компанії МІС наданий ТОВ Фронта з офіційним перекладом.pdf	-	-	20.11.2020 12:57:46	-	ww w.ilo vepd f.co m	1.7 (Acrob at 8.x)
							Лист-повідомлення щодо субпідрядника-співвиконавця.pdf	-	20.11.2020 16:25:26	-	Can on	-	1.3 (Acrob at 4.x)
							Лист-пояснення щодо неподання документів.pdf	-	20.11.2020 16:17:22	-	Can on	-	1.3 (Acrob at 4.x)
							Проект договору.pdf	-	20.11.2020 16:16:48	-	Can on	-	1.3 (Acrob at 4.x)
							Технічна специфікація Додаток 1.pdf	-	20.11.2020 16:13:04	-	Can on	-	1.3 (Acrob at 4.x)
							Фінансовий звіт ТОВ Фронта за 9 міс. 2020 р..pdf	-	-	11.11.2020 14:24:43	-	ww w.ilo vepd f.co m	-

Таблиця 10

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 10

Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод аток	Вир обни к PDF	Вер сія PDF	Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дода ток	Виро бник PDF	Вер сія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2020-11-27-005553-а (Торги 10)													
Акт прийм ання- перед ачі частк и.pdf	-	26.09 .2019 13:00 :49	-	Can on	-	1.3 (Ac robat 4.x)	-	-	-	-	-	-	-
Відгу к про викон ання догов ору.pdf	-	09.12 .2020 14:17 :44	09.12 .2020 14:17 :59	PDF - XCh ange Edit or 8.0. 330	PDF - XCh ange Core API SDK (8.0. 330)	1.7 (Ac robat 8.x)	Відгу к.pdf	-	07.12 .2020 13:37 :59	07.12 .2020 13:37 :59	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
Відом ості про ТОВ ПиФ. pdf	-	10.12 .2020 08:22 :40	10.12 .2020 08:22 :40	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Відом ості про учасн ика.pdf	-	07.12 .2020 13:38 :56	10.12 .2020 13:48 :45	ABB YY Fine Read er 14	ABB YY Fine Read er 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
Довід ка про відсут ність підста в за ст. 17.pdf	-	10.12 .2020 08:24 :29	10.12 .2020 08:24 :29	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Довід ка п. 12 ч. 1 статті 17.pdf	-	24.12 .2020 06:59 :22	24.12 .2020 06:59 :22	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
							Довід ка ст. 17.pdf	-	07.12 .2020 13:38 :34	10.12 .2020 13:48 :39	ABB YY Fine Read er 14	ABB YY Fine Read er 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
							Довід ка ч. 2 статті 17.pdf	-	24.12 .2020 06:59 :50	24.12 .2020 06:59 :50	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)

Продовження додатку 5
Продовження таблиці 10

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довідка про досвід.pdf	-	10.1 2.20 20 08:2 3:30	10.1 2.20 20 08:2 3:30	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Довідка про аналогічний договір.pdf	-	10.1 2.20 20 13:4 4:37	10.1 2.20 20 13:4 4:49	-	PDF-XChange Lite (8.0 build 330) [GDI] [Windows 10x64 (Build 14393)]	1.4 (Acrobat 5.x)
Згода учасника.pdf	-	10.1 2.20 20 08:2 6:50	10.1 2.20 20 08:2 6:50	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Лист-згода з умовами договору.pdf	-	07.1 2.20 20 13:4 1:54	10.1 2.20 20 13:4 8:03	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
Лист про відсутність санкцій.pdf	-	10.1 2.20 20 08:2 8:20	10.1 2.20 20 08:2 8:20	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Лист про санкції.pdf	-	07.1 2.20 20 13:3 9:29	10.1 2.20 20 13:4 8:33	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
Наказ.pdf	-	04.1 0.20 19 16:1 3:13	-	Cano n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)	Документи про повноваження.pdf	-	07.1 2.20 20 13:4 1:09	07.1 2.20 20 13:4 1:09	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)
Рішення.pdf	-	30.0 9.20 19 15:1 0:06	-	Cano n	-	1.3 (Ac rob at 4.x)							
Опис держреєстратор.pdf	-	16.0 9.20 19 06:5 2:34	16.0 9.20 19 06:5 2:34	Cano n	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)	Довідка про код доступу.pdf	-	07.1 2.20 20 13:4 0:31	10.1 2.20 20 13:4 9:37	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
Охорона довкілля.pdf	-	10.1 2.20 20 08:2 5:24	10.1 2.20 20 08:2 5:24	-	-	1.5 (Ac rob at 6.x)	Довідка про захист довкілля.pdf	-	07.1 2.20 20 13:4 3:07	10.1 2.20 20 13:4 9:08	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)
Сертифікат ISO_Портів.pdf	-	03.0 6.20 20 10:3 9:34	03.0 6.20 20 10:3 9:34	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)	Сертифікат ISO.pdf	-	21.1 0.20 20 10:5 3:14	21.1 0.20 20 10:5 3:14	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Ac rob at 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Статут ТОВ Порт і флот.pdf	-	16.09.2019 06:56:46	16.09.2019 10:13:54	Сапон	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Статут.pdf	-	10.06.2020 10:33:27	10.06.2020 14:01:12	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
Структура статутного капіталу.pdf	-	10.12.2020 08:27:44	10.12.2020 08:27:44	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Технічна пропозиція.pdf	-	10.12.2020 08:29:21	10.12.2020 08:29:21	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Тендерна пропозиція.pdf	-	24.12.2020 06:58:22	24.12.2020 08:58:22	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка MBC.pdf	-	22.12.2020 12:27:25	22.12.2020 12:27:25	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про формування статутного капіталу.pdf	-	07.12.2020 13:40:00	10.12.2020 13:49:24	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
							Інформація про технічні характеристики.pdf	-	08.12.2020 11:53:09	10.12.2020 13:46:54	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
							Лист щодо відомостей про кінцевого бенефіціара.pdf	-	10.12.2020 13:25:04	10.12.2020 15:26:14	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідка про захист персональних даних.pdf	-	07.12.2020 13:42:34	10.12.2020 13:48:20	ABB YY Fine Reader 14	ABB YY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozoogo з
метою участі у Торгах 11

Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод ато к	Вир обни к PDF	Вер сія PDF	Назва файлу	Ав то р	Ство рени й	Змін ений	Дод ато к	Вир обни к PDF	Вер сія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2021-03-15-005202-с (Торги 11)													
Витяг з ЄДР.pdf	-	08.06.2021 09:57:49	08.06.2021 09:58:10	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Витяг з ПДВ.pdf	-	08.06.2021 06:58:35	08.06.2021 06:58:35	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Відомості про переможця.pdf	-	08.06.2021 06:51:40	08.06.2021 06:51:40	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про документи переможця.pdf	-	07.04.2021 12:59:30	07.04.2021 12:59:30	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Відсутність підстав стаття 17.pdf	-	15.04.2021 05:49:19	15.04.2021 05:49:19	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка за ст. 17 ЗУ.pdf	-	14.04.2021 13:06:41	14.04.2021 13:06:41	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Довідка 2 3 8.pdf	-	08.06.2021 06:53:36	08.06.2021 06:53:36	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка 13.pdf	-	08.06.2021 06:54:11	08.06.2021 06:54:11	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка МВС.pdf	-	17.05.2021 11:58:20	17.05.2021 11:58:20	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка ОТП.pdf	-	08.06.2021 06:56:38	08.06.2021 06:56:38	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-

Продовження таблиці 11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довідка про актуальність банківської довідки.pdf	-	08.06.2021 06:55:27	08.06.2021 06:55:27	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про виробника поз. 31-39.pdf	-	09.04.2021 11:30:02	09.04.2021 11:30:02	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про гарантійний термін.pdf	-	09.04.2021 11:30:41	09.04.2021 11:30:41	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про дозволи та ліцензії.pdf	-	08.06.2021 06:47:10	08.06.2021 06:47:10	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про надання документів переможцем .pdf	-	09.04.2021 11:27:34	09.04.2021 11:27:34	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про повноваження підписанта. pdf	-	08.06.2021 06:47:49	08.06.2021 06:47:49	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про якість 1-30, 40-43.pdf	-	09.04.2021 11:28:32	09.04.2021 11:28:32	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка про якість поз. 31-39.pdf	-	09.04.2021 11:29:19	09.04.2021 11:29:19	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Довідка ч. 2.pdf	-	08.06.2021 06:54:37	08.06.2021 06:54:37	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Досвід аналогічного договору.pdf	-	09.04.2021 11:23:48	09.04.2021 11:23:48	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Довідка про наявність досвіду. pdf	-	07.04.2021 12:57:00	07.04.2021 12:59:30	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Згода дод. 3.pdf	-	09.04.2021 11:26:50	09.04.2021 11:26:50	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-

Продовження таблиці 11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Обґрунтування аномально низької ціни.pdf	-	-	-	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Підтвердження повноважень.pdf	-	09.04.2021 14:39:21	09.04.2021 14:40:48	PDF-XChange Editor 8.0.330	PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Наказ, протокол.pdf	-	07.04.2021 13:33:45	07.04.2021 13:33:45	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Проект договору а про закупівлю.pdf	-	09.04.2021 11:25:56	09.04.2021 11:25:56	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Проект договору.pdf	-	07.04.2021 12:58:36	07.04.2021 12:58:36	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Рішення про надання повноважень.pdf	-	08.06.2021 06:49:04	08.06.2021 06:49:04	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Сертифікат ISO.pdf	-	08.06.2021 06:55:58	08.06.2021 06:55:58	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Статут.pdf	-	09.04.2021 14:37:41	09.04.2021 14:38:04	PDF-XChange Editor 8.0.330	PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Копія Статуту.pdf	-	07.04.2021 13:34:35	07.04.2021 13:34:35	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Технічна специфікація.pdf	-	14.04.2021 14:11:57	14.04.2021 14:11:58	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows -- Image Conversion Plugin	1.4 (Acrobat 5.x)	Технічна специфікація.pdf	-	14.04.2021 14:19:08	14.04.2021 14:19:08	PDF Presentation Adobe Photoshop CC 2017	Adobe Photoshop for Windows -- Image Conversion Plugin	1.4 (Acrobat 5.x)

Продовження таблиці 11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Фінзвітність.pdf	-	08.06.2021 06:57:11	08.06.2021 06:57:11	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	-	-	-	-	-	-	-
Цінова пропозиція.pdf	-	08.06.2021 06:49:40	08.06.2021 06:49:40	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Форма 3.pdf	-	07.04.2021 12:59:01	07.04.2021 12:59:01	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
							Довідки до технічної специфікації.pdf	-	07.04.2021 13:00:58	07.04.2021 13:00:58	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Таблиця 12

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 12

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2021-04-26-002654-b (Торги 12)													
Аналогічний договір.pdf	-	-	-	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Договір Чорноморськ з відгуком.pdf	-	25.05.2021 08:00:00	25.05.2021 08:00:00	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Відгук.pdf	-	-	-	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)							
Витяг з ПДВ.pdf	-	11.03.2019 15:04:33	16.09.2019 10:06:06	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)	Витяг з реєстру платників ПДВ.pdf	-	21.10.2016 15:15:40	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Довідка з відомостями про учасника.pdf	-	21.05.2021 11:45:41	21.05.2021 11:45:41	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Відомості про підприємство.pdf	-	25.05.2021 08:01:48	25.05.2021 08:01:48	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довідка код доступу.pdf	-	21.05.2021 11:44:54	21.05.2021 11:44:54	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Код доступу.pdf	-	25.05.2021 08:01:20	25.05.2021 08:01:20	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Довідка про довкілля.pdf	-	21.05.2021 11:57:14	21.05.2021 11:57:14	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Захист довкілля.pdf	-	25.05.2021 08:04:51	25.05.2021 08:04:51	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Довідка про уповноваженого особу.pdf	-	21.05.2021 11:46:13	21.05.2021 11:46:13	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Інформація про уповноваженого на підписання.pdf	-	25.05.2021 08:02:58	25.05.2021 08:02:58	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Згода на обробку персональних даних.pdf	-	21.05.2021 11:57:40	21.05.2021 11:57:40	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Персональні дані.pdf	-	25.05.2021 08:05:23	25.05.2021 08:05:23	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Лист про досвід.pdf	-	24.05.2021 07:09:28	24.05.2021 07:09:28	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Інформація про наявність досвіду.pdf	-	25.05.2021 08:00:59	25.05.2021 08:00:59	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Письмова згода учасника.pdf	-	21.05.2021 11:54:35	21.05.2021 11:54:35	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Згода.pdf	-	25.05.2021 08:03:22	25.05.2021 08:03:22	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Повноваження директора.pdf	-	16.11.2020 08:16:09	16.11.2020 08:16:37	PDF-XChange Editor 8.0.330	PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Протокол, наказ на керівника.pdf	-	-	-	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Пояснювальна записка.pdf	-	-	-	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)							

Продовження додатку 5
Продовження таблиці 12

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Проект договору.pdf	-	21.0 5.20 21 11:5 8:35	21.0 5.20 21 11:5 8:35	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)	Проект договору.pdf	-	25.0 5.20 21 08:0 5:59	25.0 5.20 21 08:0 5:59	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
Рішення про надання повноважень.pdf	-	21.0 5.20 21 11:4 7:45	21.0 5.20 21 11:4 7:45	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)							
Статут.pdf	-	21.0 5.20 21 11:2 0:02	21.0 5.20 21 11:2 0:20	PDF-XChange Editor 8.0.330	PDF-XChange Core API SDK (8.0.330)	1.7 (Acrobat 8.x)	Статут 09.06.2020.pdf	-	10.0 6.20 20 10:3 3:27	10.0 6.20 20 14:0 1:12	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)
Фін. звітність.pdf	-	21.0 5.20 21 11:2 5:38	21.0 5.20 21 11:2 5:38	ABBYY Fine Reader 14	ABBYY Fine Reader 14	1.5 (Acrobat 6.x)	Копія звітності.pdf	-	25.0 5.20 21 08:1 3:07	25.0 5.20 21 08:1 3:07	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)
-	-	-	-	-	-	-	Інформація про технічні характеристики.pdf	-	25.0 5.20 21 08:0 3:59	25.0 5.20 21 08:0 3:59	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)

Таблиця 13

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з метою участі у Торгах 13 Лот № 2

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2021-06-04-002844-а Лот № 2 (Торги 13 Лот № 2)													
01. Довідка про досвід 2.pdf	Пользователь	07.07.2021 11:09:12	07.07.2021 11:09:44	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Досвід.pdf	-	07.07.2021 15:58:38	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
02. Лист- відгук.pdf	Пользователь	07.07. 2021 11:16: 40	07.07. 2021 11:17: 15	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Відгук.pdf	-	07.07. 2021 16:03: 33	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
03. Інформація про технічні х-ки лот 2.pdf	Пользователь	07.07. 2021 13:20: 33	07.07. 2021 13:21: 36	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Тех. інформація.pdf	-	07.07. 2021 15:59: 31	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
04. Акт, рішення , наказ.pdf	Пользователь	07.07. 2021 11:13: 30	07.07. 2021 11:14: 58	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Повноваження.pdf	-	07.07. 2021 16:03: 12	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
06. Довіда про відсутність об'єднання.pdf	Пользователь	07.07. 2021 11:10: 31	07.07. 2021 11:10: 58	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Договір.pdf	-	07.07. 2021 16:00: 59	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)
07. Проект договору лот 2.pdf	Пользователь	07.07. 2021 11:18: 11	07.07. 2021 11:22: 56	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	-	-	-	-	-	-	-
08. Довідка про захист довкілля 2.pdf	Пользователь	07.07. 2021 11:07: 46	07.07. 2021 11:08: 27	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Довкілля.pdf	-	07.07. 2021 15:58: 19	-	Canon	-	1.3 (Acrobat 4.x)

Індивідуальні властивості електронних файлів, завантажених
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ» та ТОВ «ФРОНТА» до системи електронних закупівель Prozorro з
метою участі у Торгах 13 Лот № 3

Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF	Назва файлу	Автор	Створений	Змінений	Додаток	Виробник PDF	Версія PDF
ТОВ «ПОРТ І ФЛОТ»							ТОВ «ФРОНТА»						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UA-2021-06-04-002844-а Лот № 3 (Торги 13 Лот № 3)													
01. Довідка про досвід 3.pdf	Пользователь	07.07.2021 11:29:06	07.07.2021 11:29:31	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Досвід.pdf	-	07.07.2021 16:05:14	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
02. Лист-відгук.pdf	Пользователь	07.07.2021 11:16:40	07.07.2021 11:17:15	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Відгук.pdf	-	07.07.2021 16:03:33	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
03. Інформація про технічні характеристики.pdf	Пользователь	07.07.2021 11:38:45	07.07.2021 11:43:06	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Тех. інформація.pdf	-	07.07.2021 16:05:56	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
04. Акт, рішення, наказ.pdf	Пользователь	07.07.2021 11:13:30	07.07.2021 11:14:58	-	Foxit Reader - Foxit Software Inc.	1.7 (Acrobat 8.x)	Повноваження.pdf	-	07.07.2021 16:03:12	-	Can on	-	1.3 (Acrobat 4.x)
Акт, рішення, наказ.pdf	-	19.08.2021 12:41:41	19.08.2021 12:41:41	-	-	1.5 (Acrobat 6.x)							

