



## НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

бульв. Дружби народів, 28, м. Київ, 01103, тел. (044) 200-08-27,  
тел. контакт-центру (044) 200-06-94, тел. повідомлень про корупцію (044) 200-06-91,  
офіційний вебсайт: [www.nazk.gov.ua](http://www.nazk.gov.ua), e-mail: [info@nazk.gov.ua](mailto:info@nazk.gov.ua)

### ДОВІДКА № 689/21

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, поданої Зеленським Володимиром Олександровичем, Президентом України

22.10.2021

м. Київ

#### I. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 09.04.2021 № 285/0/14-21 уповноваженою особою Національного агентства – головним спеціалістом другого відділу Управління проведення обов'язкових повних перевірок [REDACTED] проведено повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, унікальний ідентифікатор документа – bfa337db-cb89-4986-8724-c9c3b9f467fb (далі – декларація), поданої Зеленським Володимиром Олександровичем, Президентом України (далі – суб'єкт декларування), до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 31.03.2021.

#### II. Загальні положення

**2.1.** Повна перевірка проведена у період: з 12.04.2021 по 08.10.2021.

Строк проведення повної перевірки продовжено з 10.08.2021 на 60 днів на підставі п. 18, п.п. 4 п. 20 розділу II Порядку проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженого наказом Національного агентства від 29.01.2021 № 26/21 (далі – Порядок).

**2.2.** Підстави проведення повної перевірки:

абз. 2 ч. 1 ст. 51<sup>3</sup> Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон); п.п. 1 п. 2 розділу II Порядку.

**2.3.** Під час здійснення повної перевірки декларації Національне агентство використовувало такі джерела:

інформацію, отриману з: Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна; Єдиного реєстру довіреностей; Державного реєстру актів цивільного стану громадян; Спадкового реєстру; Державного земельного кадастру; Єдиного державного реєстру транспортних засобів; Державного суднового реєстру України; Суднової книги України; Державного реєстру цивільних повітряних суден; Загальнодоступної інформаційної бази даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів; Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; Державного реєстру фізичних осіб – платників податків; Спеціалізованої інформаційної системи Укрпатенту; Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування; Інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи здійснення контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон; Державного реєстру обтяжень рухомого майна; Єдиного державного реєстру судових рішень; Єдиного державного реєстру виконавчих проваджень; Єдиного реєстру боржників; Глобальної бази даних по брэндах Всесвітньої організації інтелектуальної власності (WIPO);

інформацію державних органів, органів місцевого самоврядування, суб'єктів господарювання та їх посадових осіб, фізичних осіб, зокрема: Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України (від 16.04.2021 № 3860/9625-26-21/20.4.1); Національного антикорупційного бюро України (від 21.04.2021 № 02-221/12698); комунального підприємства «Бюро технічної інвентаризації виконавчого комітету Лебединської міської ради» (від 21.04.2021 № 53); приватного нотаріуса Київського міського нотаріального округу [REDACTED] (від 21.04.2021 № 11/01-16); Головного сервісного центру МВС (від 22.04.2021 № 31/9084); Національного агентства з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів (від 26.04.2021 № 3645/2-31-21/5); Офісу Генерального прокурора (від 28.04.2021 № 25/3-702вих21); комунального підприємства Київської міської ради «Київське міське бюро технічної інвентаризації» (від 28.04.2021 № 062/14-5318(И-2021)); Офісу Президента України (від 30.04.2021 № 45-01/902); Національного банку України (від 19.05.2021 № 42-0004/43524); Будинку відпочинку «Конча-Заспа» Державного управління справами (від 25.05.2021 № 02/208); державного підприємства «Український інститут інтелектуальної власності» (від 21.05.2021 № Вих-12301/2021, від 09.06.2021 № Вих-13808/2021, від 04.08.2021

№ Вих-19464/2021 та від 30.09.2021 № Вих-23444/2021); Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 19.04.2021 № 7-28-0.214-4650/2-21 та від 12.05.2021 № 7-28-0.214-5442/2-21); Ministry of Energy, Commers and Industry of the Republic of Cyprus (від 08.06.2021 б/н); товариства з обмеженою відповідальністю «КВАРТАЛ 95» (від 16.06.2021 № 59/21); акціонерного товариства «ОТП БАНК» (від 17.06.2021 № 68-23-23/8049); Київського державного нотаріального архіву Міністерства юстиції України (від 21.07.2021 № 2395/01-21); Головного центру обробки спеціальної інформації Державної прикордонної служби України (від 22.07.2021 № 91-26819/0/15-21-Вих та від 29.07.2021 № 91-28078/0/15-21-Вих); Державної міграційної служби України (від 30.07.2021 № 6.1-6208/1-21); товариства з обмеженою відповідальністю «МЕДІА ФРЕНДС» (від 16.08.2021 № 2021/08/16-01); товариства з обмеженою відповідальністю «КВАРТАЛ ТВ» (від 25.08.2021 № 2021/08-25/1); товариства з обмеженою відповідальністю «ДРАЙВ ПРОДАКШН» (від 01.09.2021 № 01/09-21/2); товариства з обмеженою відповідальністю «КІНОСТОЛИЦЯ» (від 06.09.2021 № 060921), товариства з обмеженою відповідальністю «Студія Квартал-95» (від 30.09.2021 № 30/09), товариства з обмеженою відповідальністю «КІНОКВАРТАЛ» (від 30.09.2021 № 07/21);

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та/або наданих ним документах (їх копіях), які надійшли до Національного агентства 25.05.2021 за вх. № 09/41169/21, 31.05.2021 за вх. № 09/43012/21, 25.06.2021 за вх. № 09/52272/21, 12.07.2021 за вх. № 09/56018/21, 01.09.2021 за вх. № 68047/0/09-21, 10.09.2021 за вх. 70490/0/09-21, 23.09.2021 за вх. № 73501/0/09-21, 05.10.2021 за вх. № 76497/0/09-21, 07.10.2021 за вх. №№ 76881/0/09-21 та 76882/0/09-21, від 08.10.2021 за вх. № 77082/0/09-21.

На дату завершення повної перевірки декларації не отримано відповіді на письмові запити Національного агентства до: комунального підприємства Бориспільської районної ради Бориспільське районне «Бюро технічної інвентаризації» (від 15.04.2021 вих. № 403-01/23062/21 та від 04.10.2021 вих. № 42-01/73153-21); Agenzia delle Entrate della Repubblica Italiana (від 27.05.2021 вих. № 13-08/37906/21); Belize Companies and Corporate Affairs Registry (від 27.05.2021 вих. № 13-08/37810/21); Department for Business, Energy and Industrial Strategy (від 27.05.2021 вих. № 13-08/37919/21), товариства з обмеженою відповідальністю «Квартал 95» (від 04.10.2021 вих. 42-01/73007-21), Національного антикорупційного бюро України (від 05.10.2021 вих. № 42-01/73648-21), товариства з обмеженою відповідальністю «ORBI GROUP» (від 07.10.2021 вих. № 13-04/74154-21), компанії «DAVEGRA LIMITED» (від 07.10.2021 вих. № 13-04/74153-21), British Virgin Islands Financial Services Commission (від 07.10.2021 вих. № 13-04/74151-21), компанії «Aldorante Limited» (від 08.10.2021 вих. № 13-04/74436-21), компанії «Film Heritage Inc.» (від 08.10.2021 вих. № 13-04/74435-21).

Національне агентство здійснило перевірку за наявними відомостями.

### **III. Описова частина**

#### **3.1. Результати повної перевірки декларації щодо з'ясування достовірності задекларованих відомостей**

##### **1. У розділі 3 «Об'єкти нерухомості» декларації**

Порушень вимоги п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

При цьому під час перевірки досліджено питання щодо обґрунтованості невідображення суб'єктом декларування у декларації об'єкта, зазначеного у щорічній декларації за 2019 рік, а саме житлового будинку, розташованого за адресою: [REDACTED], Forte dei Marmi, Lucca, Italy, [REDACTED], вартістю на дату набуття права 88 589 023,00 грн, власником якого є товариство з обмеженою відповідальністю «San Tommaso S.R.L.».

Суб'єкт декларування пояснив, що він та члени його сім'ї до 20.05.2019 іноді використовували цей об'єкт для тимчасового проживання (відпочинку), але, починаючи з другої половини 2019 року та протягом звітного періоду, вказаний об'єкт використовується його власником у господарській діяльності виключно для здачі в оренду, надавши копії витягу щодо нерухомості з електронного кадастру станом на 09.10.2020, витягу з реєстру Торгово-промислової палати КОМО-ЛЕККО від 20.05.2021.

Крім того, суб'єкт декларування пояснив, що відомості про товариство з обмеженою відповідальністю «San Tommaso S.R.L.» зазначені у розділі 9 «Юридичні особи, трасти або інші подібні утворення, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї» декларації, оскільки кінцевим бенефіціарним власником цього товариства є член сім'ї (дружина), а тому відомості про об'єкти нерухомості, які належать цій юридичній особі, не підлягають відображенню у декларації.

Відповідно до ч. 3 ст. 46 Закону в декларації зазначаються також відомості про об'єкти декларування, що є об'єктами права власності третьої особи, якщо суб'єкт декларування або член його сім'ї отримує чи має право на отримання доходу від такого об'єкта або може прямо чи опосередковано (через інших фізичних або юридичних осіб) вчиняти щодо такого об'єкта дії, тотожні за змістом здійсненню права розпорядження ним. Такі відомості не зазначаються в декларації, якщо відповідні об'єкти належать на праві власності юридичній особі, трасту або іншому подібному правовому утворенню, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї, та якщо головним призначенням цих об'єктів є використання у господарській діяльності такої юридичної особи (промислове обладнання, спеціальна техніка тощо).

На підтвердження відомостей про використання вищезгаданого житлового будинку в господарській діяльності товариства з обмеженою відповідальністю

«San Tommaso S.R.L.» суб'єкт декларування надав копію одного із договорів оренди будинку від 25.05.2020 та лист директора товариства з обмеженою відповідальністю «San Tommaso S.R.L.» від 22.09.2021 б/н. Відповідно до наданого листа жодне майно та активи зазначеного товариства у звітному періоді не надавалися в користування, управління або розпорядження суб'єкту декларування та членам його сім'ї. Разом з тим копій інших договорів оренди вищезгаданого об'єкта нерухомості та копій документів щодо інших активів цієї юридичної особи, які використовуються або не використовуються нею в основній діяльності, під час перевірки не надано.

## **2. У розділі 4 «Об'єкти незавершеного будівництва» декларації**

Порушень вимоги п. 2<sup>1</sup> ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

При цьому під час перевірки досліджено питання щодо невідображення суб'єктом декларування у декларації відомостей про об'єкти, вказані у щорічній декларації за 2019 рік, а саме про готельні номери [REDACTED], розташовані у Грузії за адресою: м. Батумі, [REDACTED], власником яких є товариство з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.».

Суб'єкт декларування пояснив, що вказані об'єкти незавершеного будівництва не підлягають відображенню у декларації звітного періоду, оскільки належать товариству з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.», відомості про яке відображено у розділі 9 декларації, та використовуються ним у господарській діяльності, види якої визначаються установчим договором та статутом цього товариства від 02.02.2016. Відповідно до наданої копії установчого договору та статуту товариство з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» за умови дотримання законодавства Белізу, незалежно від наявності або відсутності корпоративної вигоди, має: «усі повноваження щодо проведення або прийняття на себе зобов'язань за будь-яким бізнесом або комерційною діяльністю, чи укладення будь-яких угод, які не є прямо забороненими за будь-яким законодавством, чинним на даний момент часу у Белізі; усі права, повноваження та привілеї юридичної особи». При цьому, крім загальних за змістом положень щодо видів господарської діяльності цієї юридичної особи, чітко визначених повноважень щодо управління, розпорядження або користування об'єктами незавершеного будівництва та нерухомістю у наданих копіях статутних документів не встановлено.

У наданих поясненнях також зазначено, що попередній договір купівлі-продажу укладений з метою інвестування в об'єкти незавершеного будівництва та подальшого перепродажу після завершення їх будівництва, а основний договір купівлі-продажу вказаних об'єктів незавершеного будівництва не укладався. На підтвердження пояснень щодо використання незавершених будівництвом об'єктів у господарській діяльності товариства з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» суб'єкт декларування повідомив, що директором або кінцевим бенефіціарним власником компанії після закінчення будівництва може бути прийняте інше рішення щодо подальшого використання цих об'єктів,

наприклад для здачі в оренду. Також суб'єкт декларування зазначив, що на сьогодні компанія «Film Heritage Inc.» має можливість господарського (підприємницького) розпорядження недобудовами, зокрема: може продати їх, внести до установчого фонду іншого підприємства або укласти договір про спільну діяльність, закласти в іпотеку з метою отримання кредиту від фінансової установи Грузії тощо.

Крім того, у своїх поясненнях суб'єкт декларування зазначає, що ч. 3 ст. 46 Закону не вимагає підтвердження факту використання об'єктів у господарській діяльності юридичної особи, а вимагає лише підтвердження факту головного призначення (мети) для використання у господарській діяльності юридичної особи. Проте документів на підтвердження того, що головним призначенням (метою) придбання об'єктів незавершеного будівництва є їх використання у господарській діяльності компанії «Film Heritage Inc.», ані суб'єкт декларування, ані ця компанія під час перевірки не надали.

До пояснень суб'єкт декларування додав копію листа директора компанії забудовника – товариства з обмеженою відповідальністю «ORBI GROUP» від 21.09.2021 вих. № 01/6460, згідно з яким готельний комплекс [REDACTED], в якому розміщені придбані готельні номери, не введений в експлуатацію.

Проте документів щодо того, яким чином зазначені об'єкти незавершеного будівництва, які до того ж не введені в експлуатацію, використовуються у звітному періоді товариством з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» в його основній діяльності, та щодо обліку цих об'єктів у відповідних фондах товариства, а також документів щодо інших активів товариства з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.», які використовуються або не використовуються ним в основній діяльності, під час перевірки не надано.

### **3. У розділі 5 «Цінне рухоме майно (крім транспортних засобів)» декларації**

Порушень вимоги п. 3 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено. Проте суб'єкт декларування відобразив відомості про свої та члена сім'ї (дружини) наручні годинники у кількості 6 одиниць торгових марок BREGUET, Tag Heuer, ROLEX, Piaget, Bovet, а також ювелірний набір із сережок та каблучки з діамантами торгової марки Graff, що належить члену сім'ї (дружині), не вказавши відомостей щодо їх вартості та дати набуття, обмежившись обранням позначки «Право на майно набуто до подання першої декларації, поданої відповідно до Закону», а стосовно годинника торгової марки Tag Heuer взагалі не зазначено періоду його набуття.

Суб'єкт декларування пояснив, що вказані об'єкти набуті до 2017 року, однак документи щодо їх придбання не збереглися.

Під час перевірки не встановлено дійсної вартості годинників та ювелірного набору, зважаючи на ненадання документів щодо їх придбання, а

також на відсутність інформації щодо моделей годинників, ювелірного набору та їх технічних характеристик, на підставі яких можна визначити вартість.

**4. У розділі 9 «Юридичні особи, трасти або інші подібні правові утворення, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї» декларації**

Порушень вимоги п. 5 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

При цьому під час перевірки досліджено питання щодо невідображення суб'єктом декларування у декларації відомостей про компанію «Maltex Multicapital Corp.», зареєстровану в податковій службі Британських Віргінських Островів, відомості про яку наявні у вільному доступі за результатами журналістських розслідувань редакції Слідство.Інфо (зокрема, за посиланнями: <https://www.slidstvo.info/news/zhurnalisty-pidtvverdily-zv-yazok-zelenskogo-iz-kolomojskym-na-40-miljoniv/> та <https://www.slidstvo.info/news/zelenskyj-mav-namir-otrymuvaty-dyvidendy-z-ofshoru-koly-stav-prezydentom/>).

Згідно з п. 5<sup>1</sup> ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються відомості про юридичні особи, трасти або інші подібні правові утворення, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї. Ознаками здійснення непрямого вирішального впливу на діяльність є принаймні володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи через пов'язаних фізичних чи юридичних осіб, трасти або інші подібні правові утворення, чи здійснення вирішального впливу шляхом реалізації права контролю, володіння, користування або розпорядження всіма активами чи їх часткою, права отримання доходів від діяльності юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування органів управління, а також вчинення правочинів, які дають можливість визначати основні умови господарської діяльності юридичної особи, або діяльності трасту або іншого подібного правового утворення, приймати обов'язкові до виконання рішення, що мають вирішальний вплив на діяльність юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, незалежно від формального володіння. При цьому кінцевим бенефіціарним власником не може бути особа, яка має формальне право на 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі, але є комерційним агентом, номінальним власником або номінальним утримувачем, або лише посередником щодо такого права (п. 30 ч. 1 ст. 1 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»).

Відповідно до відомостей, зазначених у розділі 9 декларації, член сім'ї суб'єкта декларування (дружина) є кінцевим бенефіціарним власником (контролером) товариства з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» (реєстраційний номер 159643). Своєю чергою, єдиним засновником компанії

«Film Heritage Inc.» є товариство з обмеженою відповідальністю «Aldorante Limited» (ідентифікаційний код HE306943), 100 відсотків акцій якого належать члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині).

Згідно з трастовою декларацією від 01.02.2017, наведеною у вищезазначених публікаціях, копію якої надав суб'єкт декларування, товариство з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» було визначено одним із реальних власників компанії «Maltex Multicapital Corp.» та мало 25 процентів акцій у цій компанії, а номінальним власником було вказано компанію «Davegra Limited».

Відповідно до п. 60 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» траст – це правові відносини, створені засновником відповідно до законодавства країни утворення за життя або на випадок смерті, коли активи потрапляють під контроль довірчого власника на користь вигодоодержувача (вигодонабувача) або для визначеної цілі, які характеризуються такими ознаками:

- активи становлять окремий фонд і не є частиною власного майна довірчого власника;
- права на активи трасту оформлені на ім'я довірчого власника або на ім'я іншої особи, що діє від імені довірчого власника;
- довірчий власник має повноваження і обов'язки, в межах яких він є відповідальним та може управляти, використовувати або розпоряджатися активами відповідно до умов довірчого договору та спеціальних обов'язків, покладених на нього законодавством відповідної держави.

Трастова декларація від 01.02.2017, копію якої надав суб'єкт декларування, містить інформацію декларативного характеру про розподіл часток власності між акціонерами цієї компанії, серед яких вказане товариство з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.». При цьому встановити строк дії цього документа, інформацію про розміри та дати виплати дивідендів під час перевірки не вдалося, оскільки на запити Національного агентства не отримано відповіді від компетентних органів Британських Віргінських Островів та Белізу (British Virgin Islands Financial Services Commission та Belize Companies & Corporate Affairs Registry). Разом з тим суб'єкт декларування надав копії листів директорів компаній «Film Heritage Inc.» та «Maltex Multicapital Corp.» від 05.10.2021 про відсутність будь-яких виплат у 2019 – 2020 роках від компанії «Maltex Multicapital Corp.» на користь компанії «Film Heritage Inc.», а також від компанії «Film Heritage Inc.» на користь суб'єкта декларування та члена сім'ї (дружини). Натомість зазначена у листах інформація не підтверджена первинними фінансовими документами цих компаній.



У публікаціях у мережі Інтернет стверджується, що товариство з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» 13.03.2019 передало свою частку в компанії «Maltex Multicapital Corp.» іншій компанії – співзасновнику.

Суб'єкт декларування надав пояснення та копії документів, відповідно до яких 13.03.2019 у присутності двох свідків він склав Declaration of ownership transfer form (заяву про передачу права власності), на підставі якої повністю передав свою бенефіціарну власність у компанії «Maltex Multicapital Corp.» у розмірі 25 відсотків акцій [REDACTED]. Як зазначено у наданих поясненнях, з моменту підписання цієї заяви товариство з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» втратило можливість отримувати економічні вигоди або контролювати діяльність компанії «Maltex Multicapital Corp.». Крім того, суб'єкт декларування надав копію письмового рішення директора компанії «Maltex Multicapital Corp.» про внесення змін до складу бенефіціарних власників цієї компанії, яке було надалі передане ліцензованому реєстраційному агенту «Fidelity Corporate Services».

При цьому відповідно до наданих пояснень документами, які підтверджують склад учасників компанії, зареєстрованої за законодавством Британських Віргінських Островів, вважаються реєстр учасників компанії (Register of Members), що підписується її директором, та свідоцтво про повноваження (Certificate of Incumbency), яке підписується ліцензованим агентом компанії та містить інформацію про державну реєстрацію складу компанії. Правом надати витяг (виписку) з реєстру учасників компанії «Maltex Multicapital Corp.» суб'єкт декларування не скористався. Натомість надана ним копія нотаріально посвідченої довідки про державну реєстрацію, склад та органи управління компанії «Maltex Multicapital Corp.» (Certificate of Incumbency) свідчить про те, що оновлений склад її учасників, з урахуванням виходу компанії «Film Heritage Inc.», зареєстрований 29.05.2019.

Незважаючи на відчуження товариством з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» своєї частки в компанії «Maltex Multicapital Corp.», у журналістському розслідуванні стверджується, що існує документ, складений у квітні 2019 року, який свідчить про можливі виплати дивідендів компанії «Film Heritage Inc.» як учаснику компанії. Зокрема, йдеться про опублікований у вільному доступі документ під назвою «Client profile/Business background information sheet» від 25.04.2019. У п. 7 цього документа вказано, що основні виплати компанія «Maltex Multicapital Corp.» планує здійснювати у вигляді дивідендів своїм акціонерам, серед яких, у тому числі, зазначене товариство з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.».

Суб'єкт декларування стосовно опублікованої журналістами інформації повідомив, що наведений у сюжеті документ не є фінансовим або реєстраційним, а є лише загальною інформацією (анкета-опитувальник), яка подається реєстратору раз на рік кожною компанією, зареєстрованою за законодавством Британських Віргінських Островів. Крім того, також зауважив, що:

– компанія «Film Heritage Inc.» зазначена у цій анкеті-опитувальнику як імовірний контрагент/торговий партнер, якому будуть здійснюватися платежі від компанії «Maltex Multicapital Corp.»;

– будь-якого згадування про виплату дивідендів компанії «Film Heritage Inc.» у цьому документі не міститься.

### **5. У розділі 10 «Нематеріальні активи» декларації**

Порушень вимоги п. 6 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

При цьому під час перевірки досліджено питання щодо обґрунтованості невідображення відомостей про нематеріальні активи, які зареєстровані у Державному реєстрі свідоцтв про реєстрацію авторського права на твір та Державному реєстрі договорів, які стосуються права автора на твір.

Під час перевірки встановлено, що на підставі договору про передання (відчуження) виключних майнових авторських прав від 21.02.2016, копію якого надав суб'єкт декларування, він відчужив майнові права на літературні твори, права на які посвідчені свідоцтвами про державну реєстрацію авторського права на твори № [REDACTED] від 21.02.2013 (загальний сценарій мультиплікаційного серіалу «Сказочная Русь»), № [REDACTED] від 14.09.2012 (літературний твір «Общий сценарий юмористического шоу “Бойцовский Клуб”»), № [REDACTED] від 14.09.2012 (літературний твір «Общий сценарий юмористического шоу “Вечерний Квартал”»), № [REDACTED] від 14.09.2012 (літературний твір «Общий сценарий многосериального фильма “Сваты”»), № [REDACTED] від 14.09.2012 (літературний твір «Общий сценарий телевизионного развлекательного шоу “Вечерний Киев”»), а також майнові права на літературні твори, які перейшли до суб'єкта декларування на підставі договорів, укладених із товариством з обмеженою відповідальністю «Студія Квартал-95», від 12.09.2012 та від 17.09.2012, відомості про укладення яких зареєстровані у Державному реєстрі договорів, що стосуються права автора на твір, за номерами [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED] та [REDACTED].

Суб'єкт декларування пояснив, що договори від 12.09.2012 та від 17.09.2012, укладені суб'єктом декларування з товариством з обмеженою відповідальністю «Студія Квартал-95», не збереглися, оскільки в подальшому права на твори були відчужені суб'єктом декларування у 2016 році, надавши копію вищезгаданого договору про передання (відчуження) виключних майнових авторських прав від 21.02.2016. Своєю чергою, товариство з обмеженою відповідальністю «Студія Квартал-95» теж повідомило про відсутність договорів від 12.09.2012 та від 17.09.2012, на підставі яких від цього товариства до суб'єкта декларування перейшли майнові права на літературні твори, оскільки в силу давності подій вони не збереглися.

У п.п. 3.1 п. 3 договору, копію якого надав суб'єкт декларування, передбачено, що виплата винагороди за придбання майнових авторських прав на твори здійснюється в порядку, окремо погодженому сторонами цього договору.

Згідно з п.п. 3.2 п. 3 цього договору виплата винагороди здійснена в момент підписання договору.

Проте відомостей та копій документів, що підтверджують виконання сторонами договору, а саме здійснення виплати винагороди в момент підписання договору, її розмір, форму розрахунку, а також про відсутність у звітному періоді заборгованості за договором під час перевірки не надано.

## **6. У розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації**

**6.1.** Суб'єкт декларування зазначив відомості, які відрізняються від достовірних, про джерело доходу члена сім'ї (дружини) у вигляді страхових виплат у розмірі 33 922,00 грн, вказавши джерелом такого доходу приватне акціонерне товариство «Страхова компанія Юніка» (код ЄДРПОУ 20033533).

Під час перевірки встановлено, що джерелом отриманого членом сім'ї (дружини) доходу у вигляді страхових виплат є приватне акціонерне товариство «Страхова компанія “АРСЕНАЛІ СТРАХУВАННЯ”» (код ЄДРПОУ 33908322), що підтверджується відомостями Державного реєстру фізичних осіб – платників податків.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які не спростовують зазначення у декларації відомостей, що відрізняються від достовірних, про джерело страхових виплат.

**6.2.** Суб'єкт декларування зазначив відомості про дохід члена сім'ї (дружини) у вигляді роялті у розмірі 1 000,00 грн, отриманий від товариства з обмеженою відповідальністю «МЕДІА ФРЕНДС» (код ЄДРПОУ 40243127), відомості про який не підлягали відображенню у декларації.

Відповідно до п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються відомості про отримані доходи суб'єкта декларування або членів його сім'ї, у тому числі доходи у вигляді заробітної плати (грошового забезпечення), отримані як за основним місцем роботи, так і за сумісництвом, гонорари, дивіденди, проценти, роялті, страхові виплати, благодійна допомога, пенсія, доходи від відчуження цінних паперів та корпоративних прав, подарунки та інші доходи.

Під час перевірки встановлено, що члену сім'ї (дружині) товариством з обмеженою відповідальністю «МЕДІА ФРЕНДС» у звітному періоді було нараховано дохід у вигляді роялті у розмірі 1 000,00 гривень. Зазначений дохід було виплачено члену сім'ї (дружині) на початку 2021 року, що підтверджується поясненнями суб'єкта декларування, відомостями Державного реєстру фізичних осіб – платників податків та копією платіжного доручення від 11.01.2021 № 418, наданою товариством з обмеженою відповідальністю «МЕДІА ФРЕНДС».

Отже, відомості про нарахований у звітному періоді, але отриманий у 2021 році членом сім'ї (дружиною) дохід у вигляді роялті мають бути відображені у декларації за наступний звітний період.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 11 декларації зазначив відомості, які відрізняються від достовірних (п.п. 6.1 п. 6 цього розділу Довідки), а також вказав відомості, що не підлягали відображенню (п.п. 6.2 п. 6 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону.

### **7. У розділі 12 «Грошові активи» декларації**

Порушень вимоги п. 8 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено. Проте суб'єкт декларування зазначив відомості про грошові активи у вигляді готівкових коштів у розмірі 100 000,00 грн, 615 000,00 дол. США та 7 000,00 євро, які належать йому та члену сім'ї (дружині) на праві спільної власності.

Суб'єкт декларування пояснив, що відомості про форму власності на готівкові кошти відображені у декларації з урахуванням вимог ст.ст. 60, 61 Сімейного кодексу України та ст.ст. 355, 368 Цивільного кодексу України.

Разом з тим відповідно до п. 8 ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються відомості про наявні у суб'єкта декларування або членів його сім'ї грошові активи, у тому числі готівкові кошти, кошти, розміщені на банківських рахунках або які зберігаються у банку, внески до кредитних спілок та інших небанківських фінансових установ, кошти, позичені третім особам, а також активи у дорогоцінних (банківських) металах.

Такі відомості підлягають відображенню, якщо сукупна вартість усіх наявних станом на останній день звітного періоду в суб'єкта декларування або члена його сім'ї грошових активів перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року.

Сукупний розмір грошових активів суб'єкта декларування та члена сім'ї (дружини) в цілях визначення того, чи перевищують вони зазначений поріг декларування, вираховується окремо щодо суб'єкта декларування та члена сім'ї (дружини).

Враховуючи зазначене, відомості про готівкові кошти суб'єкта декларування та члена сім'ї (дружини) мають бути відображені окремо у відповідному розділі декларації, оскільки перевищують 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року (105 100,00 гривень).

### **8. У розділі 12.1 «Банківські та інші фінансові установи, у яких відкрито рахунки суб'єкта декларування або членів його сім'ї» декларації**

Суб'єкт декларування не вказав відомостей про свій банківський рахунок в AS «PrivatBank».

Відповідно до наданої суб'єктом декларування копії довідки AS «PrivatBank» від 31.05.2021 № 21.6/10 на його ім'я відкрито рахунок № [REDACTED] (картка [REDACTED]), який було закрито 24.03.2021. Отже, відомості про цей банківський рахунок підлягали

відображенню у відповідному розділі декларації, незважаючи на те, що банківська картка по рахунку закрита 05.05.2020.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12.1 декларації зазначив відомості, які відрізняються від достовірних, чим не дотримав вимоги п. 8<sup>1</sup> ч. 1 ст. 46 Закону.

### **9. У розділі 13 «Фінансові зобов'язання» декларації**

Порушень вимог п. 9 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

Проте суб'єкт декларування у декларації відобразив відомості про своє фінансове зобов'язання у вигляді позики, отриманої 04.12.2017 від товариства з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.», у розмірі 1 775 935,00 британських фунтів стерлінгів.

Суб'єкт декларування надав копію додаткової угоди від 28.08.2014 до договору № 170LT/AT від 17.07.2013, згідно з якою компанія-довіритель, відомості про яку встановити не вдалося, оскільки вони заретушовані у наданій копії документа, передала Повіреному (товариству з обмеженою відповідальністю «Aldorante Limited») доручення.

Відповідно до п. 2 вищезазначеної додаткової угоди товариство з обмеженою відповідальністю «Aldorante Limited» зобов'язується на підставі доручення виконати як Гарант зобов'язання суб'єкта декларування як боржника перед компанією «Fishman Brand Stone LLP» як кредитором, що впливають із договорів № RGS/ZEL002.1 від 28.08.2014 та № PDN/ZEL 15/07/2014, укладених між суб'єктом декларування та компанією «Fishman Brand Stone LLP», предметом яких є придбання нерухомого майна на загальну суму 1 878 644,43 британських фунтів стерлінгів.

Надалі відповідно до наданих суб'єктом декларування пояснень та копії договору DEED OF DEBT ASSIGMENT 04 FH від 04.12.2017 товариство з обмеженою відповідальністю «Aldorante Limited» передало (відступило) компанії «Film Heritage Inc.» право вимоги повернення боргу суб'єктом декларування. Як компенсацію за передачу права вимоги боргу в розмірі 1 775 935,00 британських фунтів стерлінгів компанія «Film Heritage Inc.» погодилася виплатити компанії «Aldorante Limited» суму в розмірі 1,00 долара США.

Крім того, 04.12.2017 між суб'єктом декларування та товариством з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» укладено договір регулювання боргу № 04/12, копію якого надав суб'єкт декларування, згідно з яким у суб'єкта декларування передбачається наявність заборгованості перед компанією «Film Heritage Inc.» у розмірі 1 775 935,00 британських фунтів стерлінгів, яку він повинен повернути, але не встановлено, до якої дати, оскільки відповідні відомості заретушовані у договорі.

Також суб'єкт декларування на підтвердження зазначених у декларації відомостей надав копію листа товариства з обмеженою відповідальністю «Film Heritage Inc.» від 31.12.2020 б/н, відповідно до якого протягом звітного періоду розрахунки за позикою не проводилися і на кінець звітного періоду сума боргу не змінилася та становить 1 775 935,00 британських фунтів стерлінгів.

Крім того, правом надати під час перевірки копії договорів від 17.07.2013 № 170LT/AT, від 28.08.2014 № RGS/ZEL002.1, № PDN/ZEL 15/07/2014 та додатка № 1 до додаткової угоди від 28.08.2014 до договору 170LT/AT від 17.07.2013 суб'єкт декларування не скористався. У зв'язку з цим не вдалося встановити умови, за яких було сплачено кошти за придбання суб'єктом декларування нерухомого майна на загальну суму 1 878 644,43 британських фунтів стерлінгів.

За наявними у Національного агентства відомостями у розділах 1 – 10, 12, 13 – 16 декларації суб'єкт декларування дотримав вимог ст.ст. 45, 46 Закону.

### **3.2. Результати повної перевірки декларації щодо з'ясування точності оцінки задекларованих активів**

Точність оцінки задекларованих активів відповідає даним, отриманим з наявних джерел.

### **3.3. Результати повної перевірки декларації на наявність конфлікту інтересів**

За наявною інформацією ознак порушень вимог ст.ст. 23, 25, 26, 36 Закону не встановлено.

### **3.4. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак незаконного збагачення**

За наявними даними ознак незаконного збагачення не встановлено.

### **3.5. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак необґрунтованості активів**

За наявними даними ознак необґрунтованості активів не встановлено.

## **IV. Висновки**

**4.1.** За результатами повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, унікальний ідентифікатор документа – bfa337db-cb89-4986-8724-c9c3b9f467fb, поданої Зеленським Володимиром Олександровичем, Президентом України, встановлено, що суб'єкт декларування при складенні та поданні декларації зазначив окремі відомості, які відрізняються від достовірних, про що вказано у п.п. 6.1 п. 6 та п. 8 розділу 3.1 цієї Довідки, а також зазначив відомості, що не підлягали відображенню, про що вказано у п.п. 6.2 п. 6 розділу 3.1 цієї Довідки, чим не дотримав вимог пп. 7 та 8<sup>1</sup> ч. 1 ст. 46 Закону.

Ознак правопорушень, передбачених ч. 4 ст. 172<sup>6</sup> Кодексу України про адміністративні правопорушення та ст. 366<sup>2</sup> Кримінального кодексу України, не виявлено.

**4.2.** Точність оцінки задекларованих активів відповідає даним, отриманим з наявних джерел.

**4.3.** Наявності конфлікту інтересів не встановлено.

Правових підстав для перевірки дотримання суб'єктом декларування вимог ст. 26 Закону немає.

**4.4.** Ознак незаконного збагачення не встановлено.

**4.5.** Ознак необґрунтованості активів не встановлено.

**4.6.** Повідомити суб'єкта декларування про результати проведення повної перевірки декларації.

**4.7.** Уповноваженій особі Національного агентства вжити заходів для створення в Єдиному державному реєстрі декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, можливості подання суб'єктом декларування декларації з достовірними відомостями.

**Уповноважена особа  
Національного агентства  
з питань запобігання корупції –  
головний спеціаліст другого відділу  
Управління проведення  
обов'язкових повних перевірок**



ПОГОДЖЕНО:

**Уповноважена особа  
Національного агентства  
з питань запобігання корупції –  
керівник другого відділу  
Управління проведення  
обов'язкових повних перевірок**

