



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, e-mail: info@nazk.gov.ua

ДОВІДКА № 809/21

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік (виправленої), поданої Калінкіним Максимом Михайловичем, депутатом Вишгородської міської ради

26.11.2021

м. Київ

I. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 16.07.2021 уповноваженою особою Національного агентства – головним спеціалістом третього відділу Управління проведення повних перевірок [REDACTED] проведено повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік (виправленої), унікальний ідентифікатор документа – 894d639d-2700-4f75-b099-be21af256ff0 (далі – декларація), поданої Калінкіним Максимом Михайловичем, депутатом Вишгородської міської ради (далі – суб'єкт декларування), до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 22.03.2021.

II. Загальні положення

2.1. Повна перевірка проведена у період: з 19.07.2021 по 15.11.2021.

2.2. Підстави проведення повної перевірки:

абз. 3 ч. 1 ст. 51³ Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон);

п.п. 2 п. 2 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, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 05.02.2021 за № 158/35780 (далі – Порядок).

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; Державного земельного кадастру; Державного судового реєстру України, Суднової книги України; Державного реєстру цивільних авіаційних 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; Державного реєстру патентів України на винаходи; Державного реєстру патентів України на корисні моделі; Державного реєстру патентів України на промислові зразки; Державного реєстру свідоцтв України на знаки для товарів і послуг; 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; Автоматизованої системи виконавчого провадження: Єдиного державного реєстру виконавчих проваджень; Єдиного реєстру боржників; Єдиного державного реєстру транспортних засобів; Єдиного реєстру нотаріусів України;

інформацію державних органів, органів місцевого самоврядування, суб'єктів господарювання та їх посадових осіб, фізичних осіб, зокрема: Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 28.07.2021 № 7-28-0.214-9220/2-21 (проміжна), від 10.08.2021 № 7-28-0.214-9958/2-21); виконавчого комітету Вишгородської міської ради (від 02.08.2021 № 2-29/2293); Державної служби морського та річкового транспорту України (від 04.08.2021 № 5321/03/15-21); Державної архітектурно-будівельної інспекції України (від 02.08.2021 № 40.304-1064/21); Київського науково-дослідного інституту судових експертиз (від 02.09.2021 № 10624-21 та від 01.11.2021 № 1015/422/13682-21/42); регіонального сервісного центру ГСЦ МВС в м. Києві (від 04.08.2021 № 31/26-8303вх. та від 30.07.2021 № 31/26-8261 вх.); регіонального сервісного центру ГСЦ МВС в Київській області

(від 20.08.2021 № 31/10-3699); Головного сервісного центру МВС (від 28.07.2021 № 31/13589); приватного нотаріуса [REDACTED] (від 06.08.2021 № 34/01-06 та від 07.10.2021 № 42/01-16); Офісу Генерального прокурора (від 29.07.2021 № 22/3-1085вих-21); Державної міграційної служби України (від 03.08.2021 № 6.2-6338/3.1-21); Національної поліції України (від 29.07.2021 № 5732/27/04/3-2021); Державної податкової служби України (від 30.07.2021 № 9922/5/99.00.12.04.04.05); Міністерства юстиції України (від 22.07.2021 № 38504/62975-14-21/20.4.2); Київського міського центру по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат (від 28.07.2021 № 10/2746-044); приватного нотаріуса [REDACTED] (від 13.10.2021 № 324/01-16); Департаменту соціального захисту населення Київської обласної державної адміністрації (від 04.10.2021 № 7976/36.04/36.04.02-2021), надану на письмові запити Національного агентства або наявну в Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та/або наданих ним документах (їх копіях), які надійшли до Національного агентства 05.08.2021, 12.10.2021 та 12.11.2021.

На дату завершення повної перевірки декларації не отримано відповіді на письмові запити Національного агентства до: БО «Благодійний фонд Романа Буковського» (вих. від 22.07.2021 № 433-01/54724/21), ГО «Асоціація експертів будівельної галузі Київщини» (вих. від 22.07.2021 № 433-01/54725/21), ТОВ «Профрент» (вих. від 22.07.2021 № 433-01/55241/21), [REDACTED] (вих. від 23.07.2021 № 433-01/55380/21), [REDACTED] (вих. від 23.07.2021 № 433-01/55381/21).

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 2.2 «Інформація про членів сім'ї суб'єкта декларування» декларації

1.1. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі щодо члена його сім'ї (дружини), обравши у полі «Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі» позначку – [Член сім'ї не надав інформацію].

Відповідно до інформації, яка зазначена у листі Державної міграційної служби України, станом на 31.12.2020 члену сім'ї (дружині) сформовано унікальний номер – [REDACTED].

1.2. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі, щодо членів його сім'ї (дочок, синів), обравши у полі «Унікальний номер

запису в Єдиному державному демографічному реєстрі» позначку – [Не застосовується].

Відповідно до інформації, яка зазначена у листі Державної міграційної служби України, станом на 31.12.2020 членам сім'ї: [REDACTED] сформовано унікальний номер [REDACTED]; [REDACTED] – [REDACTED]; [REDACTED] – [REDACTED].

1.3. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про дату народження члена сім'ї (дружини), вказавши – [REDACTED].

Відповідно до копії ID-картки, наданої суб'єктом декларування, дата народження члена сім'ї (дружини) – [REDACTED].

1.4. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про податковий номер члена сім'ї ([REDACTED]), обравши у полі «Податковий номер» позначку – [Не застосовується].

Відповідно до інформації, наданої Державною податковою службою України, станом на 31.12.2020 члену сім'ї ([REDACTED]) присвоєно податковий номер – [REDACTED].

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 2.2 декларації зазначив недостовірні відомості, чим не дотримав вимоги п. 1 ч. 1 ст. 46 Закону.

2. У розділі 3 «Об'єкти нерухомості» декларації

2.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про право користування члена сім'ї (дружини) об'єктом нерухомості – квартирою, розташованою за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Київська обл., яка належить суб'єкту декларування на праві власності.

Відповідно до копії довідки про реєстрацію місця проживання особи, наданої суб'єктом декларування, та відомостей, відображених у розділі 2.2 «Інформація про членів сім'ї суб'єкта декларування» декларації, зазначений вище об'єкт нерухомості використовувався членом сім'ї (дружиною) як зареєстроване місце проживання.

2.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про право користування членів сім'ї (синів) об'єктом нерухомості – квартирою, розташованою за адресою: [REDACTED], м. Вишневе, Києво-Святошинський р-н, Київська область.

Відповідно до відомостей, відображених у розділі 2.2 «Інформація про членів сім'ї суб'єкта декларування» декларації, зазначений вище об'єкт нерухомості використовувався членами сім'ї (синами) як зареєстроване місце проживання.

2.3. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про дату набуття ним права на земельну ділянку загальною площею 3 000 м², кадастровий номер [REDACTED], вказавши – 14.03.2019.

Під час перевірки встановлено, що зазначена вище земельна ділянка належить суб'єкту декларування на праві власності з 04.10.2019, що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

2.4. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про загальну площу об'єкта нерухомості – квартиру, розташовану за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Київська обл., що належить йому на праві власності, вказавши – 36,9 кв. метра.

Відповідно до відомостей з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та наданих суб'єктом декларування документів, загальна площа вказаного об'єкта нерухомості – 65,3 кв. метра.

2.5. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка належить йому на праві власності з 08.12.2017, загальною площею 970 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 08.12.2017 № 3275.

Відповідно до п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону у декларації зазначаються відомості про об'єкти нерухомості, що належать суб'єкту декларування та членам його сім'ї на праві приватної власності, включаючи спільну власність, або знаходяться у них в оренді чи на іншому праві користування, незалежно від форми укладення правочину, внаслідок якого набуте таке право. Такі відомості включають, зокрема, дані щодо виду, характеристики майна, місцезнаходження, дату набуття майна у власність, оренду або інше право користування, вартість майна на дату набуття його у власність, володіння або користування.

Відповідно до Звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки, від 08.12.2017 № 3275, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 200 577,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **200 577,00** гривень.

2.6. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка належить йому на праві власності з 01.11.2017, загальною площею 750 м², кадастровий номер [REDACTED],

обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 01.11.2017 № 3037.

Відповідно до Звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки, від 01.11.2017 № 3037, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 115 845,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **115 845,00** гривень.

2.7. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість житлового будинку, який належить йому на праві власності з 01.11.2017, загальною площею 82,7 м², розташований за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Київська обл., обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаного об'єкта нерухомості суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу житлового будинку від 01.11.2017 № 3038.

Відповідно до Звіту про незалежну оцінку нерухомого майна, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу житлового будинку, від 01.11.2017 № 3038, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість будинку становить – 117 517,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **117 517,00** гривень.

2.8. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 13.06.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 1000 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причин незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 13.06.2017 № 1637.

Відповідно до Звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 13.06.2017 № 1637, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 160 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **160 000,00** гривень.

2.9. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість об'єкта нерухомості – гаража, який належить йому на праві власності з 26.11.2018, загальною площею 17,4 м², розташований за адресою: [REDACTED], м. Київ, обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаного об'єкта нерухомості суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу нерухомості від 26.11.2018 № 1368, в якому міститься інформація про вартість гаражу.

Відповідно до копії договору купівлі-продажу нерухомості від 26.11.2018 № 1368, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість майна становить 114 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **114 000,00** гривень.

2.10. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість об'єкта нерухомості – гаражу, який належить йому на праві власності з 26.11.2018, загальною площею 16,9 м², розташований за адресою: [REDACTED], м. Київ, обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причин незазначення вартості вказаного об'єкта нерухомості суб'єкт декларування не пояснив.

Відповідно до копії договору купівлі-продажу нерухомості від 26.11.2018 № 1373, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість майна становить 114 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **114 000,00** гривень.

2.11. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 27.06.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 933 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причин незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 27.06.2017 № 1821.

Відповідно до Звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 27.06.2017 № 1821, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить 177 830,00 гривень.

Враховуючи вище викладене, на момент зазначення у декларації відомостей суб'єкту декларування було відомо про вартість вказаного вище об'єкта нерухомості.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **177 830,00** гривень.

2.12. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 04.05.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 44 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причин незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 274.

Згідно з Висновком про вартість майна № [REDACTED], відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 274, стороною якого є суб'єкт декларування, оціночна вартість земельної ділянки становить – 8 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **8 000,00** гривень.

2.13. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка належить йому на праві власності з 04.05.2017, загальною площею 1000 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 272.

Згідно з Висновком про вартість майна № [REDACTED], відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 274, стороною якого є суб'єкт декларування, оціночна вартість земельної ділянки становить 151 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **151 000,00** гривень.

2.14. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка належить йому на праві власності з 19.12.2019, загальною площею 4499 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 19.12.2019 № 3238.

Відповідно до Звіту про експертно-грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 19.12.2019 № 3238, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 352 251,00 гривня.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **352 251,00** гривня.

2.15. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість та дату набуття ним права на земельну ділянку загальною площею 1000 м², кадастровий номер [REDACTED], вказавши – 10.12.2012 та обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причин незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2016 № 3355.

Згідно з відомостями Державного реєстру речових прав на нерухоме майно право власності суб'єкта декларування на зазначену вище земельну ділянку зареєстроване з 05.12.2016.

Відповідно до Звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2016 № 3355, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 230 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **230 000,00** гривень.

2.16. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 29.04.2016 належить йому на праві власності, загальною площею 44521 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причин незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 29.04.2016 № 238.

Згідно зі Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 29.04.2016 № 238, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 149 600,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **149 600,00** гривень.

2.17. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка належить йому на праві власності з 20.06.2017, загальною площею 166 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 20.06.2017 № 1730.

Згідно зі Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 20.06.2017 № 1730, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 9 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **9 000,00** гривень.

2.18. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 20.06.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 1000 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 20.06.2017 № 1728.

Згідно зі Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 20.06.2017 № 1728, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 151 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **151 000,00** гривень.

2.19. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість житлового будинку, який з 20.06.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 32,5 м², розташований за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Київська обл., обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причин незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 20.06.2017 № 1729.

Згідно зі Звітом про оцінку майна, відомості про який наявні у зазначеному вище договорі, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість житлового будинку становить – 151 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **151 000,00** гривень.

2.20. Суб'єкт декларування зазначив відомості про нежитлове приміщення загальною площею 7 м², розташоване за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., яке належить йому на праві власності з 11.09.2015, які не підлягали декларуванню.

Відповідно до п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону у декларації зазначаються відомості про об'єкти нерухомості, що належать суб'єкту декларування та членам його сім'ї на праві приватної власності, включаючи спільну власність, або знаходяться у них в оренді чи на іншому праві користування, незалежно від форми укладення правочину, внаслідок якого набуто таке право.

Згідно з копією договору купівлі-продажу від 13.11.2020 № 1390 вказаний об'єкт нерухомості був відчужений представником суб'єкта декларування і станом на кінець звітного періоду у його власності не перебував.

Крім того, у розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» суб'єкт декларування відобразив відомості про дохід, отриманий ним від продажу цього нежитлового приміщення.

Враховуючи викладене, відомості про вищезазначене нежитлове приміщення не підлягали відображенню.

2.21. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість нежитлового приміщення, яке з 19.07.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 1,3 м², розташоване за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Київська обл., обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Згідно з копією договору дарування нежитлового приміщення від 19.07.2017 № 1976, наданою суб'єктом декларування, де він є стороною, вартість зазначеного вище об'єкта нерухомості становить – 2 600,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **2 600,00** гривень.

2.22. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість об'єкта нерухомості – квартири, яка належить йому на праві власності з 19.08.2015, загальною площею 80,3 м², розташована за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Київська обл., обравши

у полі «вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості об'єкта нерухомості суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу квартири від 19.08.2015 № 3300.

Згідно зі Звітом про оцінку майна, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу квартири від 19.08.2015 № 3300, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість зазначеного вище об'єкта нерухомості становить – 465 700,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **465 700,00** гривень.

2.23. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 05.08.2015 належить йому на праві власності, загальною площею 508 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Відповідно до Звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 05.08.2015 № 2990, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 64 441,83 гривні.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **64 441,83** гривні.

2.24. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 03.07.2015 належить йому на праві власності, загальною площею 16062 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 03.07.2015 № 2591.

Згідно зі Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 03.07.2015 № 2591, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 128 174,76 гривні.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **128 174,76** гривні.

2.25. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 03.07.2015 належить йому на праві власності,

загальною площею 15680 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 03.07.2015 № 2592.

Згідно зі Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 03.07.2015 № 2592, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 128 419,20 гривні.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **128 419,20** гривні.

2.26. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 07.07.2015 належить йому на праві власності, загальною площею 14841 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 07.07.2015 № 2662.

Згідно зі Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 07.07.2015 № 2662, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 127 781,01 гривні.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **127 781,01** гривні.

2.27. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість об'єкта нерухомості – квартири, яка з 22.10.2015 належить йому на праві власності, загальною площею 140 м², розташована за адресою: [REDACTED], м. Київ, обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості об'єкта нерухомості суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору дарування квартири від 22.10.2015 № 4444.

Згідно зі Звітом про оцінку майна, відомості про який наявні в договорі дарування квартири від 22.10.2015 № 4444, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість зазначеного вище об'єкта нерухомості становить – 2 848 988,93 гривні.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **2 848 988,93** гривні.

2.28. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 04.05.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 1987 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 270.

Згідно з Висновком про вартість майна, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 270, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість земельної ділянки становить – 151 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **151 000,00** гривень.

2.29. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 04.05.2017 належить йому на праві власності, загальною площею 1000 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, однак надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 268.

Згідно з Висновком про вартість майна, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 04.05.2017 № 268, стороною якого є суб'єкт декларування, оціночна вартість земельної ділянки становить – 202 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **202 000,00** гривень.

2.30. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість та дату набуття права на земельну ділянку, яка належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, загальною площею 528 м², кадастровий номер [REDACTED], вказавши дату – 24.04.2017 та обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Під час перевірки встановлено, що зазначена вище земельна ділянка належить члену сім'ї (дружині) на праві власності з 03.11.2017, що

підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

Згідно зі Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 03.11.2017 № 2628, оціночна вартість вищезазначеної земельної ділянки становить – 316 364,00 гривні.

2.31. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 05.12.2018 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, загальною площею 840 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Причини незазначення вартості вказаної земельної ділянки суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2018 № 1775.

Згідно Звіту про проведення незалежної оцінки земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2018 № 1775, стороною якого є суб'єкт декларування (продавець), оціночна вартість вище зазначеної земельної ділянки становить – 147 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **147 000,00** гривень.

2.32. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка належить члену сім'ї (дружині) на праві власності з 05.12.2018, загальною площею 900 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Відповідно до відомостей Державного реєстру речових прав на нерухоме майно підставою для реєстрації за членом сім'ї (дружиною) права власності на вказану земельну ділянку є договір купівлі-продажу № 1779 від 05.12.2018.

Суб'єкт декларування не пояснив причини незазначення вартості земельної ділянки, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2018 № 1779, стороною якого він є.

Згідно зі Звітом про проведення незалежної оцінки земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2018 № 1779, оціночна вартість вказаної вище земельної ділянки становить – 157 500,00 гривень.

З огляду на зазначене суб'єкту декларування було відомо про вартість вказаного вище об'єкта нерухомості на момент заповнення декларації.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **157 500,00** гривень.

2.33. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 05.12.2018 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, загальною площею 952 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Відповідно до відомостей Державного реєстру речових прав на нерухоме майно підставою для реєстрації за членом сім'ї (дружиною) права власності на вказану земельну ділянку є договір купівлі-продажу від 05.12.2018 № 1783.

Суб'єкт декларування не пояснив причини незазначення вартості земельної ділянки, разом з тим надав копію договору купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2018 № 1783.

Згідно зі Звітом про проведення незалежної оцінки земельної ділянки, відомості про який наявні в договорі купівлі-продажу земельної ділянки від 05.12.2018 № 1783, стороною якого є суб'єкт декларування, оціночна вартість вищезазначеної земельної ділянки становить – 166 600,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **166 600,00** гривень.

2.34. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість об'єкта нерухомості – квартири, яка з 12.01.2015 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, загальною площею 84,7 м², розташована за адресою: [REDACTED], с. Петропавлівська Борщагівка, Києво-Святошинський р-н, Київська обл., обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Під час перевірки встановлено, що вартість вказаного об'єкта нерухомості згідно з договором купівлі-продажу майнових прав від 18.08.2014 № 18/08-5/194 становить – 275 275,00 гривень.

2.35. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 15.12.2015 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, загальною площею 3603 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Згідно з договором купівлі-продажу земельної ділянки від 15.12.2015 № 2900 вартість зазначеної вище земельної ділянки становить – 700 000,00 гривень.

2.36. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки, яка з 15.12.2015 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, загальною площею 5000 м², кадастровий номер [REDACTED], обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не відомо].

Згідно з договором купівлі-продажу земельної ділянки від 15.12.2015 № 2901 вартість зазначеної вище земельної ділянки становить – 600 000,00 гривень.

2.37. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про земельну ділянку загальною площею 1920 м², кадастровий номер [REDACTED], розташовану за адресою: с. Синяків, Вишгородський р-н, Київська обл., яка з 07.04.2020 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності.

Суб'єкт декларування причини незазначення відомостей про вказану земельну ділянку не пояснив, разом з тим, надав копію договору купівлі-продажу від 07.04.2020 № 291.

Згідно з договором купівлі-продажу земельної ділянки від 07.04.2020 № 291, придбання членом сім'ї (дружиною) зазначеної вище земельної ділянки відбулося за згодою суб'єкта декларування, вартість нерухомості становить – 30 000,00 гривень.

Так, відповідно до копії заяви від 04.12.2019 № 3079, суб'єкт декларування надав члену сім'ї (дружині) згоду на придбання земельної ділянки загальною площею 1920 м², з кадастровим номером [REDACTED], а також на підписання договорів, зокрема, договору купівлі-продажу земельної ділянки.

Разом з тим зазначив, що договори будуть укладені членом сім'ї (дружиною) в інтересах сім'ї, на попередньо обговорених ними умовах, та що укладення договорів відповідає їхньому спільному волевиявленню.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **30 000,00** гривень.

2.38. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про об'єкт нерухомості – нежитлове приміщення, яке з 14.10.2014 належить йому на праві власності, загальною площею 7,5 м², розташоване за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., реєстраційний номер [REDACTED].

Відповідно до п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону у декларації зазначаються відомості про об'єкти нерухомості, що належать суб'єкту декларування та членам його сім'ї на праві приватної власності, включаючи спільну власність, або

знаходяться у них в оренді чи на іншому праві користування, незалежно від форми укладення правочину, внаслідок якого набуто таке право.

Причини незазначення відомостей про вказаний об'єкт нерухомості суб'єкт декларування не пояснив, разом з тим надав копію свідоцтва про право власності на нерухоме майно від 14.10.2014 № [REDACTED].

Згідно з інформацією, наданою Київським науково-дослідним інститутом судових експертиз, достовірна цінова інформація щодо нежитлового приміщення на визначену дату оцінки відсутня в довідковій літературі.

2.39. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про місцезорештування об'єкта нерухомості – нежитлового приміщення, яке з 15.10.2014 належить йому на праві власності, загальною площею 4,8 м², реєстраційний номер [REDACTED], вказавши - [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська область.

Відповідно до відомостей Державного реєстру речових прав на нерухоме майно вказаний вище об'єкт нерухомості розташований за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська область.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 2.5 – 2.19, 2.21 – 2.39 п. 2 розділу 3.1 цієї Довідки), які відрізняються від достовірних на суму **6 821 825,73** грн (п.п. 2.5 – 2.19, 2.21 – 2.29, 2.31 – 2.33, 2.37 п. 2), та відомості, які не підлягали декларуванню (п.п. 2.20 п. 2 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону.

3. У розділі 6 «Цінне рухоме майно - транспортні засоби» декларації

3.1. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість транспортного засобу – автомобіль марки Mercedes-Benz, модель S 63 AMG 4 MATIC, 2014 р.в., який з 11.08.2016 належить йому на праві власності, обравши у полі «Вартість на дату набуття у власність, володіння чи користування або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Не застосовується].

У своїх поясненнях суб'єкт декларування повідомив, що відомості про автомобіль вносив на підставі технічного паспорта. Причини незазначення вартості транспортного засобу не пояснив.

Відповідно до копії договору купівлі-продажу транспортного засобу від 11.08.2016 № 8044/2016/000684, стороною якого є суб'єкт декларування, відомостей Державного реєстру транспортних засобів МВС України, вартість зазначеного вище автомобіля становить 100 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **100 000,00** гривень.

3.2. Суб'єкт декларування при зазначенні відомостей про вартість транспортного засобу – автомобіля марки Mercedes-Benz, модель GLS 350, 2018 р.в., який з 12.10.2019 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, скористався правом та обрав у полі «Вартість на дату набуття у власність, володіння чи користування або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Член сім'ї не надав інформацію].

У своїх поясненнях суб'єкт декларування повідомив, що відомості про автомобіль вносив на підставі технічного паспорта. Причини незазначення вартості транспортного засобу не пояснив.

Відповідно до копії договору купівлі-продажу транспортного засобу від 12.10.2019 № 8048/2019/1718938, відомостей Державного реєстру транспортних засобів МВС України вартість зазначеного вище автомобіля становить 900 000,00 гривень.

Суб'єкт декларування надав пояснення та підтвердні документи, які враховані.

3.3. Суб'єкт декларування при зазначенні відомостей про вартість транспортного засобу – автомобіля марки Hyundai, модель Tucson, 2017 р.в., який з 08.09.2018 належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, скористався правом та обрав у полі «Вартість на дату набуття у власність, володіння чи користування або за останньою грошовою оцінкою» позначку – [Член сім'ї не надав інформацію].

У своїх поясненнях суб'єкт декларування повідомив, що відомості про автомобіль вносив на підставі технічного паспорта. Причини незазначення вартості транспортного засобу не пояснив.

Відповідно до відомостей Державного реєстру транспортних засобів МВС України та інформації Головного сервісного центру МВС України вартість зазначеного транспортного засобу становить 187 806,92 гривні.

Суб'єкт декларування надав пояснення та підтвердні документи, які враховані.

3.4. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість водного засобу, марки ua4320KV, модель BRP RXT-X 260 RS B/VR 14, 2015 р.в., який належить йому на праві власності з 07.08.2015, вказавши – 260 000,00 гривень.

Суб'єкт декларування надав пояснення, у яких повідомив, що зазначив приблизну ринкову вартість такого водного засобу у 2020 році, оскільки договір купівлі-продажу він загубив.

Згідно з копією додатка до договору купівлі-продажу від 28.07.2015 № 28/07/15/01 ИСД та копією видаткової накладної від 28.07.2015 № РН-000108,

стороною якого є суб'єкт декларування, вартість вищезазначеного водного засобу становить – 125 000,00 гривень.

Надані суб'єктом декларування пояснення враховані, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

3.5. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість водного засобу, марки ua 4845 KV, модель Meridian 391 SB, який належить йому на праві власності з 20.05.2016, вказавши – 15 400 000,00 гривень.

Суб'єкт декларування пояснив, що під час відображення відомостей про вартість водного засобу зазначив приблизну ринкову вартість такого водного засобу у 2020 році, оскільки договір купівлі-продажу він загубив.

Згідно з копією договору купівлі-продажу судна від 11.05.2016 № 00011, стороною якого є суб'єкт декларування, вартість вище зазначеного водного засобу становить – 100 000,00 гривень.

Надані суб'єктом декларування пояснення враховані, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 6 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 3.1 – 3.5 п. 3 розділу 3.1 цієї Довідки), які відрізняються від достовірних на суму **100 000,00** грн (п.п. 3.1 п. 3), чим не дотримав вимог п. 3 ч. 1 ст. 46 Закону.

4. У розділі 8 «Корпоративні права» декларації

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість його внеску у грошовому вираженні до статутного капіталу ТОВ «Профрембуд Грузія», вказавши в полі «Вартість у грошовому вираженні» – 8 157 240,00 гривень.

У своїх поясненнях суб'єкт декларування повідомив, що зазначену суму отримав в результаті перерахування 300 000,00 дол. США за середнім курсом банку – 27,19 грн за 1 долар США.

Відповідно до Статуту ТОВ «Профрембуд Грузія» від 04.07.2014, копію якого надав суб'єкт декларування, розмір його внеску до статутного капіталу – 5 000,00 дол. США, що за курсом НБУ на 04.07.2014 (1 дол. США – 11,8271 грн) становить – 59 135,48 гривні.

Крім того, відповідно до копії протоколу загальних зборів засновників ТОВ «Профрембуд Грузія» № 2 від 08.08.2014 та копії Статуту ТОВ «Профрембуд Грузія», які надані суб'єктом декларування, статутний капітал Товариства було збільшено, зокрема за рахунок додаткового внеску

суб'єкта декларування у розмірі 295 000,00 дол. США, що за курсом НБУ на 08.08.2014 (1 дол. США – 12,6067 грн) становить – 3 718 976,50 гривні.

Враховуючи викладене, загальний розмір внеску суб'єкта декларування до статутного капіталу ТОВ «Профрембуд Грузія» на дату набуття ним прав становить 3 778 111,98 гривні.

Надані суб'єктом декларування пояснення враховані, однак вони не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 8 декларації зазначив недостовірні відомості, чим не дотримав вимог п. 5 ч. 1 ст. 46 Закону.

50. У розділі 10 «Нематеріальні активи» декларації

Суб'єкт декларування зазначив відомості про наявність у нього криптовалюти, право власності на яку не підтверджено під час перевірки, зважаючи на те, що суб'єкт декларування не надав підтвердних документів, а саме про криптовалюту Bitcoin у кількості 37 одиниць, які з 03.10.2013 належать йому на праві власності, вартість на дату набуття або за останньою грошовою оцінкою – 18 923 433,00 гривень.

У своїх поясненнях суб'єкт декларування повідомив, що зазначена криптовалюта – це подарунок йому на день народження, без надання жодних доказів, що засвідчують факт придбання (набуття у власність) та наявності у власності криптовалюти (віртуальних активів) у кількості 37 біткоїнів станом на кінець звітного періоду 31.12.2020.

Варто зазначити, що належними є докази, які містять інформацію, що засвідчує достовірність (правдивість) зазначених у декларації відомостей.

У цьому випадку належними доказами є *сукупність* у вигляді:

- підтвердних документів щодо вчинення правочину у письмовій формі;
- інформації, що міститься у мережі Інтернет та розподіленому реєстрі (блокчейні) щодо криптовалюти за її індивідуально-визначеною публічною адресою.

Віднесення вищезазначеного виду інформації до категорії належних та допустимих доказів визначається властивостями функціонування блокчейну (розподіленого реєстру) та його складових (блоків, транзакцій, публічної адреси криптовалюти).

Так, у блокчейні (ланцюжку блоків) як розподіленому реєстрі усі транзакції записуються в незмінних блоках. Блокчейн є історичним реєстром всіх записів – від першого до останнього блоку та існує лише в електронному вигляді.

У блокчейні (розподіленому реєстрі) за певний період часу відбувається кілька транзакцій, як наслідок записи про транзакції включаються в один блок,

який є базовим елементом структури блокчейну. Він складається з двох частин – заголовка (Head) і корисного навантаження (Payload) – власне запису здійснених трансакцій. Отже, під блоком слід розуміти запис в розподіленому реєстрі про декілька трансакцій, у якому відображено, хто, кому і коли перевів який обсяг активів (криптовалюти).

Таким чином, завжди можна відновити історію переходів конкретного віртуального активу (криптовалюти), і, на відміну від звичайних баз даних, змінити або видалити ці записи неможливо, можна тільки додати нові.

Будь-яка криптовалюта, що належить тій чи іншій особі, характеризується наявністю публічної адреси. За визначенням, публічна адреса (Public Address) – це криптографічний хеш відкритого ключа, який є унікальним набором символів, що складається з букв і цифр. Публічна адреса біткоіна (Bitcoin) включає в себе від 26 до 35 символів.

При цьому публічна адреса дає можливість дізнатися всю історію трансакцій конкретного суб'єкта, а саме: дату набуття криптовалюти, наявність криптовалюти на певну дату, кількість криптовалюти, якою володіє особа.

Зважаючи на зазначене, навіть за умови придбання віртуального активу за готівкові кошти через посередництво третьої особи (посередника), в будь-якому разі відбувається відображення трансакцій в розподіленому реєстрі на користь особи, що користується послугами посередника, зокрема створення гаманця, який містить публічну адресу криптовалюти, придбання криптовалюти тощо.

Отже, ненадання суб'єктом декларування інформації про публічну адресу задекларованої ним криптовалюти свідчить про відсутність належних доказів, що підтверджують факт набуття у власність на певну дату та наявності станом на кінець звітного періоду у суб'єкта декларування 37 біткоінів (Bitcoin).

Згідно з абз. 6 п. 2 Порядку як недостовірні відомості у декларації визначаються відомості, зазначені у декларації відповідно до ст. 46 Закону, які не відповідають дійсності або є неправдивими, що підтверджено Національним агентством під час проведення повної перевірки декларації.

Викладене вище, а також те, що суб'єкт декларування не надав відомостей, які дають змогу перевірити дату набуття ним нематеріальних активів, вартість на дату набуття криптовалюти, її ідентифікатор у відповідній мережі блокчейн (електронну адресу гаманця криптовалюти), а також без зазначення особи дарувальника, ненадання підтвердних документів щодо наявності у суб'єкта декларування криптовалюти станом на кінець звітного періоду, ненадання публічної адреси криптовалюти як відкритої інформації, у сукупності свідчить про те, що інформація, вказана у декларації, про належність з 03.10.2013 суб'єкту

декларування 37 біткоїнів (Bitcoin) вартістю 18 923 433,00 грн є відомостями, які не відповідають дійсності або є неправдивими.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 18 923 433,00 гривні.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 10 декларації зазначив недостовірні відомості, які відрізняються від достовірних на суму **18 923 433,00** грн (п. 5 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимоги п. 6 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

6.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про дохід, отриманий членом сім'ї (дружиною) від продажу нею у звітному періоді транспортного засобу – автомобіля марки Porsche модель Cayenne, 2008 року випуску.

Причини незазначення відомостей про дохід члена сім'ї (дружини) суб'єкт декларування не пояснив.

Згідно з договором купівлі-продажу транспортного засобу від 08.12.2020 № 4623/20/008082, копію якого надав суб'єкт декларування, продаж зазначеного вище автомобіля вчинено за 10 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **10 000,00** гривень.

6.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про дохід, отриманий членом сім'ї (дружиною) від продажу нею у звітному періоді транспортного засобу – автомобіля марки Porsche Cayenne, 2013 року випуску.

Причини незазначення відомостей про дохід члена сім'ї (дружини) суб'єкт декларування не пояснив.

Згідно з договором купівлі-продажу від 03.09.2020 № 6200/20/015001, копію якого надав суб'єкт декларування, продаж зазначеного вище автомобіля вчинено за 5 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **5 000,00** гривень

6.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про дохід, отриманий членом сім'ї (дружиною) у вигляді державної та соціальної матеріальної допомоги від Управління соціального захисту населення Києво-Святошинської районної державної адміністрації, у розмірі 6 020,00 гривень.

Відповідно до інформації, наданої Департаментом соціального захисту населення Київської обласної державної адміністрації, члену сім'ї (дружині) у 2020 році виплачено державну допомогу в сумі 6 020,00 гривень.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховані, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

6.4. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про дохід члена сім'ї (дружини) у вигляді заробітної плати, отриманої від ТОВ «Профрент» (ЄДРПОУ 39962783) в розмірі – 21 627,27 гривні.

Причини незазначення відомостей про дохід члена сім'ї (дружини) суб'єкт декларування не пояснив.

Згідно з довідкою про доходи від 26.02.2021 № 0000-000002, наданою суб'єктом декларування, протягом звітного періоду член сім'ї (дружина) отримала від ТОВ «Профрент» дохід у розмірі – 21 627,27 гривні.

Враховуючи зазначене, на момент заповнення декларації суб'єкту декларування було відомо про дохід члена сім'ї (дружини).

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **21 627,27** гривні.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 11 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 6.1, 6.2, 6.4 п. 6 розділу 3.1 цієї Довідки), які відрізняються від достовірних на суму **36 627,27** грн, чим не дотримав вимог п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

7.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про індивідуальний банківський сейф, відкритий в АТ КБ «ПриватБанк» на його ім'я 01.05.2018 № ■■■, що підтверджується інформацією, отриманою від АТ КБ «ПриватБанк».

7.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про індивідуальний банківський сейф, відкритий в АТ КБ «ПриватБанк» на ім'я члена сім'ї (дружини) 02.07.2019 № ■■■, що підтверджується інформацією, отриманою від АТ КБ «ПриватБанк».

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12.1 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 7.1, 7.2 п. 7 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог п. 8¹ ч. 1 ст. 46 Закону.

8. У розділі 14 «Видатки та правочини суб'єкта декларування» декларації

8.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про правочин, на підставі якого в нього припинилося право власності на нежитлове приміщення

загальною площею 5,4 м², розташоване за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, а також відомостями, зазначеними суб'єктом декларування у розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховано, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

8.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про правочин, на підставі якого в нього припинилося право власності на об'єкт нерухомості – квартиру загальною площею 65,7 м², розташовану за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Київська обл., що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, а також відомостями, зазначеними суб'єктом декларування у розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховано, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

8.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про правочин, на підставі якого в нього припинилося право власності на нежитлове приміщення, загальною площею 4 м², розташоване за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, а також відомостями, зазначеними суб'єктом декларування у розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховано, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

8.4. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про правочин, на підставі якого в нього припинилося право власності на нежитлове приміщення, загальною площею 5,6 м², розташоване за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, а також відомостями, зазначеними суб'єктом декларування у розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховано, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

8.5. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про правочин, на підставі якого в нього припинилося право власності на нежитлове приміщення,

загальною площею 108,1 м², розташоване за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Вишгородський р-н, Київська обл., що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, а також відомостями, зазначеними суб'єктом декларування у розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації.

Суб'єкт декларування надав пояснення які враховано, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

8.6. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про правочин, на підставі якого в нього припинилося право власності на нежитлове приміщення, загальною площею 7 м², розташоване за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, а також відомостями, зазначеними суб'єктом декларування у розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховано, однак не спростовують зазначення ним недостовірних відомостей.

8.7. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про здійснений ним видаток у розмірі 17 652,42 дол. США, що за курсом НБУ на 24.09.2020 (1 долар США – 28,1874 грн) становило – 497 575,82 гривні.

Суб'єкт декларування пояснив, що незазначення в декларації видатку було здійснено ним ненавмисно, оскільки вважав, що це не є правочином, який зумовлює припинення права власності, тому що платіж був здійснений на прохання його повнолітньої дочки у вересні 2020 року у вигляді оплати її навчання у розмірі 13 400 фунтів стерлінгів.

Однак зазначені пояснення не спростовують порушення, оскільки відповідно до п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються видатки, вчинені у звітному періоді, на підставі яких у суб'єкта декларування виникає або припиняється право власності, володіння чи користування, у тому числі спільної власності, на нерухоме або рухоме майно, нематеріальні та інші активи, а також виникають фінансові зобов'язання, які зазначені у пп. 2 – 9 ч. 1 цієї статті.

Такі відомості зазначаються у разі, якщо розмір відповідного видатку перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року (далі – 50 ПМ).

Відповідно до копії банківської виписки АТ КБ «ПриватБанк» від 22.03.2021 № [REDACTED], 24.09.2020 суб'єкт декларування здійснив переказ коштів на рахунок Вестмінстерського університету у розмірі

17 652,42 дол. США, що за курсом НБУ на дату вчинення видатку (1 долар – 28,1874 грн) становило 497 575,85 гривні.

Оскільки здійснений суб'єктом декларування видаток перевищує 50 ПМ, відомості про нього підлягають декларуванню.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **497 575,85** гривні.

Таким чином, суб'єкт декларування при зазначенні відомостей у розділі 14 декларації вказав недостовірні відомості (п.п. 8.1 – 8.7 п. 8 розділу 3.1 цієї Довідки), які відрізняються від достовірних на суму **497 575,85** грн (п.п. 8.7 п. 8), чим не дотримав вимог п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

За інформацією, використаною під час проведення повної перевірки, при зазначенні відомостей у розділах 1, 2.1, 4, 5, 7, 9, 12, 13, 15, 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, 26 Закону не встановлено. Вимоги ст.ст. 25, 36 Закону на суб'єкта декларування не поширюються.

3.4. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак незаконного збагачення

Ознак незаконного збагачення не встановлено.

3.5. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак необґрунтованості активів

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 – 894d639d-2700-4f75-b099-be21af256ff0, поданої Калінкіним Максимом Михайловичем, депутатом Вишгородської міської ради, встановлено, що суб'єкт декларування при складенні та поданні декларації вказав недостовірні відомості, про що

зазначено у пп. 1 – 7 розділу 3.1 цієї Довідки, чим не дотримав вимог пп. 1 – 3, 5 – 7, 8¹, 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

Недостовірні відомості, зазначені у декларації (п.п. 2.5 – 2.19, 2.21 – 2.29, 2.31 – 2.33, 2.37 п. 2, п.п. 3.1 п. 3, п. 5, п.п. 6.1, 6.2, 6.4 п. 6, п.п. 8.7 п. 8 розділу 3.1 цієї Довідки), відрізняються від достовірних на суму **26 379 461,85** грн, що перевищує 2 000 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 366² Кримінального кодексу України.

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

4.3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

4.4. Ознак незаконного збагачення не встановлено.

4.5. Ознак необґрунтованих 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 Реєстрі можливості подання суб'єктом декларування декларації з достовірними відомостями.

**Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції –
головний спеціаліст третього відділу
Управління проведення повних перевірок**



ПОГОДЖЕНО:

**Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції –
заступник керівника управління–
керівник третього відділу
Управління проведення повних перевірок**


