



СЛУЖБА БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ

Головне управління Служби безпеки України у м. Києві та Київській області

Слідче управління

просп. Перемоги, 55/2, м. Київ, 03113, телефон (044) 253-82-76, факс (044) 253-26-55
www.ssu.gov.ua, e-mail: gusbu_kiv@ssu.gov.ua. Код ЄДРПОУ 20001792

ПОВІДОМЛЕННЯ

про підозру

м. Київ

«28» 03 2023 року

Старший слідчий в ОВС 3 відділу слідчого управління Головного управління СБ України у м. Києві та Київській області Тарадойна Сергій Сергійович, розглянувши матеріали досудового розслідування у кримінальному провадженні № 22021101110000160, внесеному до ЄРДР 28.07.2021 за ознаками вчинення кримінальних правопорушень, передбачених ч. 2 ст. 258-5 та ч. 1 ст. 258-3 КК України, у зв'язку із наявністю достатніх доказів для повідомлення про підозру, відповідно до ст.ст. 36, 40, 42, 276-278 КПК України, -

ПОВІДОМИВ:

Борисенку Віталію Станіславовичу
08.08.1981 р.н., уродженцю
м. Красний Луч Луганської області,
проживаючому за адресою:
Луганська обл., м. Красний Луч,
вул. Мінська, буд. 5, громадянину
України

про підозру у пособництві фінансування тероризму, вчиненому з корисливих мотивів за попередньою змовою групою осіб, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 5 ст. 27, ч. 2 ст. 258-5 КК України, за наступних обставин.

Так, 07.04.2014 на території Донецької області України створено терористичну організацію «Донецька народна республіка» (далі – «ДНР»), а 27.04.2014 на території Луганської області України створено терористичну організацію «Луганська народна республіка» (далі – «ЛНР») одним із завдань яких є зміна меж території та державного кордону України в спосіб, що суперечить порядку, встановленому Конституцією України, тобто стійке об'єднання невизначеної кількості осіб, що створене з метою здійснення терористичної діяльності, у межах якого здійснено розподіл функцій, встановлено правила поведінки, обов'язкові для цих осіб під час підготовки і вчинення терористичних актів, та в якому її структурні підрозділи

здійснюють терористичну діяльність з відомих керівників (керівних органів) усієї організації, діяльність якої поширена на території Донецької області.

Чисельні злочини, вчинені представниками терористичних організацій «ДНР» та «ЛНР» або за їх участі, знайшли своє відображення у зверненнях Верховної Ради України до міжнародних організацій та іноземних держав щодо визнання «ДНР» терористичною організацією. Зокрема, у Зверненні ВРУ до Організації Об'єднаних Націй, Європейського Парламенту, Парламентської Асамблеї Ради Європи, Парламентської Асамблеї НАТО, Парламентської Асамблеї ОБСЄ, Парламентської Асамблеї ГУАМ, національних парламентів держав світу про визнання Російської Федерації державою-агресором, затвердженому Постановою Верховної Ради України від 27 січня 2015 року за № 129-VIII, та Зверненні до Європейського Парламенту, Парламентської Асамблеї Ради Європи, національних парламентів держав-членів ЄС, США, Канади, Японії та Австралії щодо масового розстрілу людей під Волновахою в Україні, затвердженому Постановою ВРУ від 14.01.2015 р. за №106-VIII, Постанові ВРУ «Про Заяву Верховної Ради України «Щодо протидії поширенню підтриманого Російською Федерацією міжнародного тероризму» від 22.07.2014 р. за №1597-VII, Постанові ВРУ «Про Заяву Верховної Ради України «Про відсіч збройній агресії Російської Федерації та подолання її наслідків» від 21.04.2015 р. за №337-VIII, Постанові ВРУ «Про Заяву Верховної Ради України «Про трагічну загибель людей внаслідок терористичного акту над територією України» від 22.07.2014 р. за №1596-VII, Постанові ВРУ «Про Заяву Верховної Ради України «Про визнання Українок юрисдикції Міжнародного кримінального суду щодо скоєння злочинів проти людяності та воєнних злочинів вищими посадовими особами Російської Федерації та керівниками терористичних організацій «ДНР» та «ЛНР», які призвели до особливо тяжких наслідків та масового вбивства українських громадян» від 04.02.2015 за №145-VIII.

Вказані терористичні організації є стійкими, мають чітку ієрархію та структуру, яка складається з політичного та силового блоків, а також розподіл функцій між її учасниками, на яких покладені відповідні обов'язки згідно з планом спільних злочинних дій.

На виконання плану функціонування терористичних організацій «ДНР» та «ЛНР» до їх діяльності залучено значну кількість осіб - громадян України, громадян Російської Федерації та інших держав (досудове розслідування стосовно яких здійснюються в окремих кримінальних провадженнях) із числа радикально налаштованих громадян, зокрема колишніх та діючих військовослужбовців, співробітників правоохоронних органів, представників іноземних громадських організацій.

Вказані терористичні організації мають: конкретних лідерів, які підтримують між собою тісні взаємозв'язки, чітку ієрархію та структуру, яка складається з політичного та силового блоків, керівники та учасники яких підпорядковуються лідерам організацій, а також розподіл функцій між її учасниками, на яких покладені відповідні обов'язки згідно з єдиним планом спільних злочинних дій.

Одним із основних завдань учасників вказаних терористичних організацій є насильницька зміна та повалення конституційного ладу, захоплення державної влади, в Україні, зміна меж території та державного кордону України на порушення порядку, встановленого Конституцією України, шляхом застосування зброї, інших дій, які створюють небезпеку для життя та здоров'я людини, заподіяння значної майнової шкоди та настання інших тяжких наслідків.

Враховуючи викладене, так звана «Донецька народна республіка» та так звана «Луганська народна республіка» є стійкими об'єднаннями невизначеної кількості осіб (більше трьох), які створені з метою здійснення терористичної діяльності, у межах якої здійснено розподіл функцій, встановлено правила поведінки, обов'язкові для цих осіб під час підготовки і вчинення терористичних актів, а тому у відповідності до п. 16 ст. 1 Закону України «Про боротьбу з тероризмом» є терористичними організаціями.

Статтями 17 Конституції України визначено, що захист суверенітету, територіальної цілісності України, забезпечення її економічної та інформаційної безпеки є найважливішими функціями держави, справою всього Українського народу. Положеннями статті 25 Закону України «Про боротьбу з тероризмом» встановлено, що керівники та посадові особи підприємств, установ і організацій, а також громадяни, які сприяли терористичній діяльності, несуть відповідальність згідно з законом.

В порушення Конституції України, з квітня 2014 року по теперішній час, з метою реалізації злочинного умислу та досягнення зазначених завдань, учасниками терористичних організацій «ДНР» та «ЛНР» здійснюються захоплення адміністративних будівель і ключових об'єктів інфраструктури на території Донецької та Луганської областей, акти застосування збройної сили проти держави України, чиниться збройний опір правоохоронним органам України та іншим представникам сил антитерористичної операції у відновленні територіальної цілісності України та забезпеченні правопорядку, вчиняються інші злочини.

Так, 07.04.2014 за поданням керівника Антитерористичного центру при Службі безпеки України, погодженим із Головою Служби безпеки України, на території Донецької і Луганської областей розпочато проведення антитерористичної операції.

В подальшому, 13.04.2014 через посилення сепаратистських виступів та захоплення державних установ на сході України виконуючий обов'язки Президента України Указом від 14.04.2014 №405/2014 затвердив рішення Ради національної безпеки і оборони України «Про невідкладні заходи щодо подолання терористичної загрози і збереження територіальної цілісності України» та Україною розпочато на території Донецької та Луганської областей широкомасштабну антитерористичну операцію із залученням Збройних Сил України та інших військових формувань.

Відповідно до статті 1 Закону України «Про боротьбу з тероризмом», антитерористична операція це комплекс скоординованих спеціальних заходів, спрямованих на попередження, запобігання та припинення терористичної діяльності, звільнення заручників, забезпечення безпеки населення, знешкодження терористів, мінімізацію наслідків терористичної діяльності.

Так, 18.01.2018 Верховною радою України прийнято Закон України «Про особливості державної політики із забезпечення державного суверенітету України на тимчасово окупованих територіях у Донецькій та Луганській областях», яким визначено, що збройна агресія Російської Федерації розпочалася з неоголошених і прихованих вторгнень на територію України підрозділів Збройних Сил та інших силових відомств Російської Федерації, а також шляхом організації та підтримки терористичної діяльності. Вказана збройна агресія та здійснення тимчасової окупації частини території України здійснюється за допомогою збройних формувань Російської Федерації, що складаються з регулярних з'єднань і підрозділів, підпорядкованих Міністерству оборони Російської Федерації, підрозділів та спеціальних формувань, підпорядкованих іншим силовим відомствам Російської Федерації, їхніх радників, інструкторів та іррегулярних незаконних збройних формувань, озброєних банд та груп найманців, створених, підпорядкованих, керованих та фінансованих Російською Федерацією, а також за допомогою окупаційної адміністрації Російської Федерації, яку складають її державні органи структури, функціонально відповідальні за управління тимчасово окупованими територіями України, та підконтрольні Російській Федерації самопроголошені органи, які узурпували виконання владних функцій на тимчасово окупованих територіях України.

Отже, Верховною радою України, як єдиним законодавчим органом державної влади, констатовано віднесення «ДНР» та «ЛНР» до терористичних організацій, а відповідних осіб, які забезпечують їх функціонування, як учасників вказаної терористичної організації.

Так, відповідно до Закону України «Про боротьбу з тероризмом» терористична діяльність – діяльність, яка охоплює: планування, організацію, підготовку та реалізацію терористичних актів; підбурювання до вчинення терористичних актів насильства над фізичними особами або організаціями, знищення матеріальних об'єктів у терористичних цілях; організацію незаконних збройних формувань, злочинних угруповань (злочинних організацій), організованих злочинних груп для вчинення терористичних актів, так само як і участь у таких актах; вербування озброєння, підготовку та використання терористів; пропаганду і поширення ідеології тероризму; фінансування та інше сприяння тероризму.

Терористичні організації створюються для вчинення діянь, передбачених частинами 1 - 3 ст. 258 КК України, а також інших злочинів терористичної спрямованості, тобто діянь, направлених на залякування населення з метою спонукання держави, міжнародної організації, фізичної чи юридичної особи до прийняття чи відмови від прийняття будь-якого рішення. При цьому, злочини терористичної організації відрізняються від інших споріднених злочинів саме фактором цілеспрямованості залякування населення як засобу досягнення поставленої мети.

Враховуючи вищевикладене, вказані організації «ДНР» та «ЛНР» підпадають під зазначені ознаки терористичної організації, мають стабільний склад лідерів, які підтримують між собою тісні стосунки, централізоване підпорядкування учасників

політичного та силового блоку лідерам організацій, а також план злочинної діяльності та чіткий розподіл функцій учасників щодо його досягнення.

Виходячи із системного аналізу положень ст. 28 КК України та ст. 1 Закону України «Про боротьбу з тероризмом» терористична організація за своєю правовою природою є одним із різновидів стійких злочинних об'єднань. Установлення наявності чи відсутності у певної групи чи організації ознак такого об'єднання та визначення його виду належить до повноважень суду при ухваленні вироку про притягнення до кримінальної відповідальності фізичних осіб за участь у злочинному об'єднанні, оскільки такі ознаки є обов'язковими елементами складу відповідних злочинів.

Зважаючи, що забезпечення діяльності терористичних організацій «ДНР» та «ЛНР» пов'язане із посяганням на територіальну цілісність України, потребувалася значних матеріальних витрат, фінансування цих потреб вирішено здійснювати за рахунок створення так званих «податкової та банківської системи «ДНР» та «ЛНР». Особи, залучені до цих підрозділів терористичних організацій, під виглядом нібито оподаткування господарської діяльності фізичних та юридичних осіб, забезпечували збір грошових коштів з суб'єктів господарювання, що здійснювали свою діяльність на підконтрольній їм території, які у подальшому розподілялися між співучасниками у тому числі для фінансового та матеріального забезпечення незаконних збройних підрозділів, що вели бойові дії проти військовослужбовців ЗС України та інших правоохоронних органів, залучених до проведення АТО.

Так, 03.10.2014 прийнято та введено в дію «Временное Положение о налоговой системе Донецкой народной республики», яким визначено податкову систему «ДНР», реєстрацію підприємств та підприємців в так званих «податкових органах «ДНР». 07.10.2014 «Міністерством фінансів «ДНР» створено так званий «Центральний республіканський банк ДНР». Вказані структури є невід'ємною частиною терористичної організації «ДНР» та виконують функції по збору коштів мешканців Донецької області та розподілу їх між військовими підрозділами терористичної організації «ДНР».

Крім того, 30.12.2014 прийнято та введено в дію закон «О системе налогообложения Луганской Народной Республики», яким визначено податкову систему «ЛНР», реєстрацію підприємств та підприємців в так званих «податкових органах «ЛНР». Також, 27.12.2014 створено так званий «Государственный банк ЛНР», який виконує функції щодо формування дохідності складової бюджету, відкриття рахунків для підприємств та організацій, а також здійснює розрахунково-касові операції. Так званий «Государственный банк ЛНР» підконтрольний та підзвітний «Совету министров ЛНР».

Зокрема, громадянин України Слесарев Віталій Вікторович за попередньою змовою з громадянами України Чекмарьовим Олександром Геннадійовичем, Ярошенком Павлом Миколайовичем, Борисенком Віталієм Станіславовичем з початку 2015 року вирішили зареєструвати на тимчасово окупованій території Луганської області підприємство для протиправного видобутку вугілля на тимчасово окупованій території та подальшого його постачання на ТЕЦ, з цією метою за

невстановлених досудовим розслідуванням обставин останні домовились що Чекмарьов О.Г. виступатиме в ролі номінального засновника, Ярошенка П.М. буде призначено на посаду директора підприємства (ООО «Лучэнергоуголь», ЛНР, г. Красный Луч, ул. Севастопольская, 2В), а Слесарев В.В. та Борисенко В.С. будуть сприяти вказівками та порадами забезпеченню роботи підприємства та в результаті діяльності вказаних вище осіб сплачувати податки та збори до місцевих бюджетів т.зв. «ЛНР» та «ДНР».

В подальшому Ярошенко П.М., будучи обізнаним щодо вимог чинного законодавства України щодо діяльності самозайнятих осіб та здійснення підприємницької діяльності на території України, порядку та вимог щодо сплати податків за здійснення підприємницької діяльності до Державного бюджету України: 15.04.2015 за попередньою змовою з невідомими досудовим розслідуванням особами, Чекмарьовим О.Г., Слесаревим В.В., Борисенком В.С., діючи умисно, корисливих мотивів та метою фінансового забезпечення терористичної організації «ЛНР» та «ДНР» в особливо великих розмірах, прийняли рішення щодо створення на окупованій території Луганської області суб'єкта господарської діяльності та сплати ним непередбачених чинним законодавством так званих «податків» до так званого бюджету «ЛНР» та «ДНР» та через «Центральний Республіканський банк «ЛНР», що в свою чергу забезпечувало безперешкодне отримання ними незаконних доходів на тимчасово окупованій території Луганської області України.

Так, Ярошенко П.М. та Чекмарьов О.Г. 15.04.2015 у невідомому місці Луганської області вчинили дії, направлені на здійснення реєстрації на тимчасово невідомим органам державної влади України території Луганської області суб'єкта господарської діяльності – «Лучэнергоуголь» в організаційній формі «общество с ограниченной ответственностью» (ООО «Лучэнергоуголь», ЛНР, г. Красный Луч, ул. Севастопольская, 2В) з ідентифікаційним номером «61107670» та отримання свідоцтва № 11-0000767/2015 від 15.04.2015 так званого «Департамента регистрационной палаты Министерства юстиции Луганской Народной Республики», основними видами діяльності якого є «добыча каменного угля, предоставление вспомогательных услуг в сфере добычи других полезных ископаемых и разработка карьеров, неспециализированная оптовая торговля, грузовой автомобильный транспорт, предоставление в аренду грузовых автомобилей» з метою отримання прибутку та сплати так званих податків: «сбор за вывоз угля», «налог на прибыль» «НДФЛ», «ЕСВ», «сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР» до так званого «бюджету «ЛНР» та «ДНР».

З метою організації фінансово-господарської діяльності вказаного суб'єкту господарювання на тимчасово окупованій території Луганської області за невідомими в ході досудового розслідування обставин, Чекмарьов О.Г. призначив Ярошенка П.М. на посаду директора ООО «Лучэнергоуголь», який у подальшому виконував організаційно-розпорядчі, адміністративно-господарські функції, зокрема, ведення бухгалтерського обліку підприємства та сплати ним так званих податків: «сбор за вывоз угля», «налог на прибыль», «НДФЛ», «ЕСВ», «сбор

за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР» до так званого «бюджету «ЛНР» та «ДНР».

При цьому, для забезпечення діяльності вказаного суб'єкта господарювання, Ярошенком П.М. та Чекмарьовим О.Г., у невстановленому досудовим розслідуванням місці та час, було відкрито розрахунковий рахунок у так званому «Державному банку «ЛНР», а саме: № 26007001202750.

При цьому Слесарев В.В. надавав вказівки громадянину України Борисенку Віталію Станіславовичу щодо оформлення та приведення документів ООС «Лучэнергоуголь» у відповідність до нормативно-правових актів квазіутворення, а саме: реєстрація в фіскальних та податкових органах т.зв. ЛНР, оформлення документів на отримання спецдозволів для ООО «Лучэнергоуголь» на видобуток вугілля в т.зв. ЛНР, формування договорів поставки вугілля з окупованої території, звітностей щодо оплати видобутку вугілля та розрахунки для оплати за користування надрами на окупованій території.

В подальшому, на виконання злочинного умислу на здійснення протиправної діяльності на території Луганської та Донецької області, а саме, фінансування терористичної організації ЛНР та ДНР, 17.10.2014, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки «npfspb@ukr.net», якою користується Слесарев В.В. лист на тему «Спецразрешения», в якому вкладено скан-копії спеціальних дозволів на користування надрами.

06.04.2015, Борисенко В.С. перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив отримані від Слесарева В.В. 17.10.2014 скан-копії спеціальних дозволів на користування надрами листом з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» невстановленій особі на електронну поштову скриньку «akti5@mail.ru».

18.04.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки «npfspb@ukr.net», якою користується Слесарев В.В. лист на тему «ШАХТЕРЫ» із текстом «Виталь, по КВ Донбассу необходимо приложить акт горного отвода, дозвил на опасные работы, По лучу нужно приложить акт горного отвода по спецразрешению 5720 (пласты h111, h3+ h3в) и тоже дозвил на опасные работы, и распечатат цветным спецразрешение 5515 (акт я распечатал - он все равно черно-белый, а дозвил только черно-белый у меня есть) По Востоку нужен акт горного отвода. Дополнительно к этому в понедельник Маша набросает еще тебе документов, которые я не нашел - нужно тоже все будет распечатать и приложить.», в якому вкладено проект договору оренди об'єктів нерухомості між ООО «Лучэнергоуголь» та ООО «Антрацитовская угольная компания», проект договору оренди об'єктів нерухомості між ООО «Лучэнергоуголь» та ЧАП «ЗФ КВ-ДОНБАСС», проект договору оренди об'єктів нерухомості між ООО «Лучэнергоуголь» та ООО «Научно-производственная компания «Лучугледобыча», проект договору оренди об'єктів

нерухомості між ООО «Лучэнергоуголь» та ООО «Промышленно-финансовая компания «Восток» відповідно до яких орендарем виступає ООО «Лучэнергоуголь» та відповідні акти приймання-передачі предмету договорів.

Після цього, 21.05.2015, Борисенко В.С. перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» Слесареву В.В. на електронну поштову скриньку «prfpsb@ukr.net» лист без теми який містить вкладення: сканкопія «Справка о взятии на учет плательщика налогов и сборов ООО «Лучэнергоуголь»; сканкопія «выписка Статистического реестра предприятий и организаций Государственного комитета статистики ЛНР ООО «Лучэнергоуголь», «Временный порядок заполнения граф карточки лица, которое осуществляет внешнеэкономические операции».

Того ж дня, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки «prfpsb@ukr.net», якою користується Слесарев В.В. лист без теми з текстом «Виталь, заполните следующие графы: 1. Адрес электронной почты - напишите адрес, который будете просматривать, но не привязывайте к своим уже существующим. Как вариант можно взять номер предприятия: 61107670@...ru 18. Руководитель, 19. Главный бухгалтер, 20. Лица... - у меня нет паспорта директора и номера телефона, который указывали в министерстве».

21.04.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки «prfpsb@ukr.net», якою користується Слесарев В.В. лист без теми з вкладенням проекту листа ООО «Лучэнергоуголь» до «министру топлива, энергетики и угольной промышленности ЛНР» відповідно до змісту якого, директор ООО «Лучэнергоуголь» звертається до адресата з проханням видачі дозволу на здійснення відвантаження вугільної продукції ООО «Лучэнергоуголь» через вантажовідправника ООО «Лугатранссервис-2006» з метою уникнення арешту вантажу на території України, куди вантаж планується поставляти. Крім того, у листі зазначено, що платником податків виступає ООО «Лучэнергоуголь».

27.04.2015, Борисенко В.С. перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» отриманий від Слесарева В.В. 21.04.2015 проект листа ООО «Лучэнергоуголь» до «министру топлива, энергетики и угольной промышленности ЛНР» невстановленій особі на електронну поштову скриньку «altair8@mail.ru».

28.04.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки контакту «Валерий» «valkrlugansk@ukr.net» лист на тему «Лучэнергоуголь» з вкладенням

скан-копії останньої сторінки договору між ООО «Лучэнергоуголь» та ООО «ГОФ Дарьевская-1».

01.05.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» контакту «Валерий» «valkrlugansk@ukr.net» отриманий від нього раніше лист на тему «Лучэнергоуголь» з вкладенням скан-копії останньої сторінки договору між ООО «Лучэнергоуголь» та ООО «ГОФ Дарьевская-1».

07.05.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки Олександра Величка «altair8@mail.ru» лист на тему «Контракт» із вкладеними до нього проектами агентського договору № 2 від 15.04.2015 та додатками до нього, укладеними між ООО «Лучэнергоуголь» та ЧП «ИМЭКС КОНСУЛЬТ».

В подальшому, того ж дня, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» Слесареву В.В. на електронну поштову скриньку «npfpsb@ukr.net» отриманий раніше від Олександра Величка «altair8@mail.ru» лист на тему «Контракт» із вкладеними до нього проектами агентського договору № 2 від 15.04.2015 та додатками до нього, укладеними між ООО «Лучэнергоуголь» та ЧП «ИМЭКС КОНСУЛЬТ».

14.05.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» на електронну поштову скриньку Олександра Величка «altair8@mail.ru» лист без теми із вкладеними до нього наступними скан-копіями: «Специальное разрешение на осуществление оптовой торговли твердым, жидким, газообразным допливом ы подобными продуктами № 25 от 23.04.2015, выданое ООО «Лучэнергоуголь», «свидетельство № 11-0000767/2015 о государственной регистрации юридического лица ООО «Лучэнергоуголь», видані т.зв. «державними органами ЛНР», «карточка учета лица, которое осуществляет операции с товарами ООО «Лучэнергоуголь» із зазначенням адреси електронної пошти «borvitalik81@gmail.com».

02.06.2015 Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» на електронну поштову скриньку контакту «Петровеньки Площадка» «ploshadka-petrovenki@yandex.ua» лист без теми із вкладеною скан-копією контракту № 27-05 від 27.05.2015, укладеного між ООО «Лучэнергоуголь» та ООО «ГРАНД Голд», отриманого 02.06.2015 від Олександра Величка «altair8@mail.ru».

03.06.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» на власну іншу електронну поштову

скриньку «borvitalik81@gmail.com» лист без теми із вкладеною до нього «схемою роботи ООО «Лучэнергоуголь».

Крім того, 24.07.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, відправив з власної електронної поштової скриньки «borvitalik@mail.ru» на електронну поштову скриньку контакту komis_ved «komis_ved@mail.ru» лист на тему «Платежные поручения для Л.В.» із вкладеними скан-копіями платіжних доручень № 1 від 14.07.2015 на суму 146958 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – сбор за вывоз угля ООО «Лучэнергоуголь» та № 2 від 14.07.2015 на суму 363872 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062); призначення платежу – налог на прибыль ООО «Лучэнергоуголь», отримані ним раніше від контакту «Римма Маньковская» «rimma.mankovskaya@mail.ru».

Крім того, 27.07.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки контакту «Римма Маньковская» «rimma.mankovskaya@mail.ru» лист на тему «Платежные поручения» із вкладеними до нього платіжними дорученнями № 7 від 21.07.2015 на суму 391320 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – налог на прибыль ООО «Лучэнергоуголь»; № 9 від 21.07.2015 на суму 215226 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – сбор за вывоз угля ООО «Лучэнергоуголь»; № 8 від 21.07.2015 на суму 100284 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – сбор за вывоз угля ООО «Лучэнергоуголь»; № 6 від 21.07.2015 на суму 182334 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – налог на прибыль ООО «Лучэнергоуголь».

Також, 27.10.2015, Борисенко В.С., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи невстановлений технічний засіб, отримав на власну електронну

поштову скриньку «borvitalik@mail.ru» з електронної поштової скриньки контакту «Римма Маньковская» «rimma.mankovskaya@mail.ru» лист на тему «Платежки по ДНР» із текстом «Это все, что я включила в учет» із вкладеними скан-копіями квитанцій № 862_21 від 12.06.2015 на суму 188000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Донецк №0001/26), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортровку угля, угольной продукции через территорию ДНР от ООО «Лучэнергоуголь» ч/з Ярошенко Павел Николаевич, иден Код 61107670; № 862_34 від 16.06.2015 на суму 67000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Донецк №0001/26), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортровку угля, угольной продукции через территорию ДНР от ООО «Лучэнергоуголь» ч/з Ярошенко Павел Николаевич, иден. Код 61107670; № 692_29 від 19.06.2015 на суму 70000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортровку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июнь от ООО «Лучэнергоуголь»; № 692_60 від 29.06.2015 на суму 62200 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019); призначення платежу – сбор за транзитную транспортровку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июнь 2015 от ООО «Лучэнергоуголь»; № 692_26 від 02.07.2015 на суму 54000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортровку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июль 2015 от ООО «Лучэнергоуголь»; № 692_2 від 03.07.2015 на суму 70000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортровку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июль 2015 от ООО «Лучэнергоуголь»; № 667_48 від 07.07.2015 на суму 15040 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Донецк №0001/26), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019); призначення платежу – сбор за транзитную транспортровку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июль 2015 от ООО «Лучэнергоуголь» ч/з Ярошенко Павел Николаевич, иден. Код 61107670.

Враховуючи викладене, Борисенко В.С., своїми вказівками та порадами іншим нестановленим особам сприяв вчиненню злочину і відповідно до положень ч. 5 ст. 27 КК України є пособником.

У період ведення господарської діяльності на тимчасово окупованій території Луганської області ООО «Лучэнергоуголь», а саме з червня 2015 року по липень 2015 року, директор зазначеного підприємства Ярошенко П.М., який діяв у заздалегідь запланований спосіб на виконання спільного злочинного плану з попередньою змовою групою осіб із Чекмарьовим О.Г., перебуваючи у нестановленому місці та у нестановлений досудовим розслідуванням час систематично організовував здійснення сплати так званого «збору за вивіз вугілля», «податку на прибуток», «ПДФО», «ЄСВ», «збору за транзитне транспортування вугілля, вугільної продукції через територію ДНР» до так званого «бюджету «ЛНР» та «ДНР».

В результаті контролю за здійсненням фінансово-господарської діяльності на території т.зв. «ЛНР», підконтрольною Слесареву В.В. компанією ООС «Лучэнергоуголь» та в результаті сприяння Борисенка В.С. здійснювалася оплата податків та зборів до бюджету т. зв. «ЛНР» та «ДНР».

Так, у конкретний період діяльності ООО «Лучэнергоуголь», а саме з 12.06.2015 по 21.07.2015, на виконання спільного злочинного плану, направлено на фінансування тероризму, а саме терористичної організації «ЛНР» та «ДНР», поточного розрахункового рахунку зазначеного підприємства № 26007001202750, відкритого у так званому «Державному банку «ЛНР» до так званого «бюджету ЛНР та «ДНР», Ярошенко П.М. та Чекмарьов О.Г., діючи з корисливих мотивів за попередньою змовою групою осіб, перебуваючи у нестановленому місці та у нестановлений досудовим розслідуванням час, перерахували грошові кошти відповідно до наступних платіжних документів, підписаних від імені Ярошенка П.М., а саме:

1. Платіжне доручення № 1 від 14.07.2015 на суму 146958 руб. (Платник – ООС «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – сбор за вывоз угля ООО «Лучэнергоуголь»;
2. Платіжне доручення № 2 від 14.07.2015 на суму 363872 руб. (Платник – ООС «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – налог на прибыль ООС «Лучэнергоуголь»;
3. Платіжне доручення № 7 від 21.07.2015 на суму 391320 руб. (Платник – ООС «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. №

- 25139643700062), призначення платежу – налог на прибыль ООО «Лучэнергоуголь»;
4. Платіжне доручення № 9 від 21.07.2015 на суму 215226 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – сбор за вывоз угля ООО «Лучэнергоуголь»;
 5. Платіжне доручення № 8 від 21.07.2015 на суму 100284 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – сбор за вывоз угля ООО «Лучэнергоуголь»;
 6. Платіжне доручення № 6 від 21.07.2015 на суму 182334 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – налог на прибыль ООО «Лучэнергоуголь»;
 7. Платіжне доручення № 3 від 15.07.2015 на суму 165600 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – налог на прибыль ООО «Лучэнергоуголь»;
 8. Платіжне доручення № 4 від 15.07.2015 на суму 19613 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – НДС за 06/2015 ООО «Лучэнергоуголь»;
 9. Платіжне доручення № 5 від 15.07.2015 на суму 32986 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – ЕСВ за 06/2015 ООО «Лучэнергоуголь»;
 10. Платіжне доручення № 6 від 15.07.2015 на суму 96228 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 26007001202750), (Отримувач – Госкомитет налогов и сборов 61102720, банк отримувача «Государственный банк ЛНР» 400008, рах. № 25139643700062), призначення платежу – сбор за вывоз угля ООО

«Лучэнергоуголь»;

11. Квитанция № 862_21 від 12.06.2015 на суму 188000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Донецк №0001/26), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР от ООО «Лучэнергоуголь» ч/з Ярошенко Павел Николаевич, иден. Код 61107670;
12. Квитанция № 862_34 від 16.06.2015 на суму 67000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Донецк №0001/26); (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР от ООО «Лучэнергоуголь» ч/з Ярошенко Павел Николаевич иден. Код 61107670;
13. Квитанция № 692_29 від 19.06.2015 на суму 70000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05); (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июнь от ООО «Лучэнергоуголь»;
14. Квитанция № 692_60 від 29.06.2015 на суму 62200 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июнь 2015 от ООО «Лучэнергоуголь»;
15. Квитанция № 692_26 від 02.07.2015 на суму 54000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05), (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июль 2015 от ООО «Лучэнергоуголь»;
16. Квитанция № 692_2 від 03.07.2015 на суму 70000 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Торез №0024/05) (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення платежу – сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июль 2015 от ООО «Лучэнергоуголь»;
17. Квитанция № 667_48 від 07.07.2015 на суму 15040 руб. (Платник – ООО «Лучэнергоуголь» 61107670, банк платника – отделение г. Донецк №0001/26); (Отримувач – Республиканский бюджет г. Снежное Символ 033 51000050, банк отримувача «Центральный Республиканский Банк ДНР» 400019), призначення

платежу – сбор за транзитную транспортировку угля, угольной продукции через территорию ДНР за июль 2015 от ООО «Лучэнергоуголь» ч/з Ярошенко Павел Николаевич, иден. Код 61107670.

Відповідно до висновку експерта ІСТЕ СБ України № 23/7 від 08.02.2023 загальний розмір сплачених податків та зборів до бюджету т.зв. «ЛНР» та т.зв. «ДНР» від імені ООО «Лучэнергоуголь» в Національній валюті України документально підтверджується у загальній сумі 1111920,33 гривень.

Таким чином, за період з 12.06.2015 по 21.07.2015 посадовою особок ООО «Лучэнергоуголь», а саме: директором Ярошенко П.М. за попередньою змовою з засновником Чекмарьовим О.Г., Слесарєвим В.В., Борисенком В.С. організовано перерахування до так званих «державних органів «ЛНР» та «ДНР» грошових коштів у загальній сумі 1111920,33 гривень, частина з яких використана на фінансування штучних незаконних утворень, створених терористичними організаціями «ЛНР» та «ДНР», зокрема «Міністерством фінансів «ЛНР» та «ДНР», «Міністерством доходів та зборів «ЛНР» та «ДНР», «Міністерством внутрішніх справ «ЛНР» та «ДНР», «Міністерством державної безпеки «ЛНР» та «ДНР», «Міністерством оборони «ЛНР» та «ДНР», «органами прокуратури «ЛНР» та «ДНР», бойовими підрозділами «ЛНР» та «ДНР», які ведуть бойові дії проти ЗС України в Луганській та Донецькій областях, а також вчиняють терористичні акти та диверсії, і тому числі з метою зміни меж території України.

Так, Борисенко В.С., будучи пособником, який своїми вказівками та порадами сприяв вчиненню злочину, тобто фінансуванню тероризму, а саме терористичної організації «ДНР» та «ЛНР», усвідомлював суспільно небезпечний характер своїх дій, передбачав суспільно небезпечні наслідки і бажав їх настання, тобто вчинив кримінальне правопорушення з прямим умислом.

Таким чином, Борисенко Віталій Станіславович підозрюється у пособництві фінансування тероризму, тобто діях, вчинених з метою фінансового та матеріального забезпечення терористичної організації, вчиненому з корисливих мотивів за попередньою змовою групою осіб, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 5 ст. 27, ч. 2 ст. 258-5 КК України.

Старший слідчий в ОВС 3 відділу слідчого управління
Головного управління СБ України
у м. Києві та Київській області


Сергій ТАРАДОЙНА

ПОГОДЖЕНО

Старший групи прокурорів у кримінальному провадженні, -
прокурор відділу
Київської обласної прокуратури


Євген ЗАВІСТОВСЬКИЙ