

# Податкова бере в облогу продавців з OLX та Prom.ua: «листи щастя» вже розіслано

На початку травня Державна податкова служба України розіслала понад 3 тисячі повідомлень фізособам, які продавали речі через інтернет-платформи й отримували оплату через NovaPay, Rozetka, Укрпошту, платіжні системи. Причина – підозра у веденні системної підприємницької діяльності без державної реєстрації та сплати податків.

## □ Що сталося?

Податкова аналізує нову форму касових чеків, де з березня 2025 року обов'язково зазначаються ідентифікаційні дані отримувача коштів. Інформація автоматично потрапляє до реєстрів ДПС. Якщо особа не зареєстрована як ФОП, її можуть викликати до податкової та скласти адмінпротокол за ст. 164 КУпАП.

## □ Що загрожує?

Штраф – від 17 000 до 34 000 грн, а в разі повторного порушення або доходу понад 17 тис. грн – до 85 000 грн. Крім того, після рішення суду сума штрафу може бути подвоєна через виконавче провадження.

## □ Чи можна уникнути штрафу?

Так. Якщо продаж речей не був системним і не мав на меті отримання прибутку, достатньо надати податковій письмове пояснення. Наприклад, продаж вживаного дитячого візка або старого телефону може бути звичайним обміном майна, а не підприємницькою діяльністю. У такому випадку реєстрація ФОП не потрібна, хоча дохід усе одно доведеться задекларувати й сплатити 18% ПДФО та 1,5% військового збору.

## △□ А якщо проігнорувати?

У разі відсутності пояснення податкова все одно складатиме адмінпротокол. У суді доведеться обґрунтовувати відсутність

наміру на регулярне отримання прибутку. За даними податкової, навіть особи, які отримали до 1000 грн за три тижні, опинились у фокусі уваги.

### □ Що буде далі?

Ці події – частина ширшої стратегії. Уряд готує законопроект про оподаткування доходів від цифрових платформ (Uber, Glovo, Bolt тощо), за яким усі доходи таких користувачів будуть обкладатися 10% податку. Платформи самі сплачуватимуть ці податки за користувача.

---

### □ Як ми можемо допомогти?

Юридична компанія «Вікторія» надає:

- правовий аналіз отриманого повідомлення від податкової;
- підготовку письмового пояснення;
- супровід у разі складання адмінпротоколу;
- оскарження штрафів і неправомірних дій податкової в судовому порядку.

Ми захистимо ваші інтереси – як у межах адміністративної процедури, так і в суді. Звертайтеся, якщо отримали «лист щастя» або маєте сумніви щодо законності дій податкових органів.

**Зважте, щодо подібних справ рішення про притягнення до адміністративної відповідальності виносить саме суд.**

**І санкція, навіть вперше, може передбачати, зокрема, конфіскацію отриманих коштів. Так, конфіскація коштів відбулась в справах № 346/3526/24, № 629/2600/25, № 712/5248/25.**

Наша команда адвокатів неодноразово успішно захищала клієнтів за подібних обставин. То ж за потреби – звертайтеся!

*Клієнти Компанії Вікторія завжди можуть розраховувати на ефективне представництво та захист своїх інтересів*



**Форма швидкого зв'язку :**

Ваше ім'я (обов'язково)
<input type="text"/>
Ваш email (обов'язково)
<input type="text"/>
Ваш номер телефону (обов'язково)
<input type="text"/>
Ваше повідомлення
<input type="text"/>
<input type="button" value="Відправити"/>

**Компанія Вікторія**

---

**Повідомлення про набуття або відчуження частки в**

# контрольованих іноземних компаніях (КІК): важлива інформація для резидентів України

Згідно з п.п. 39.2.5.5 Податкового кодексу України, фізичні та юридичні особи – резиденти України повинні повідомляти контролюючий орган про кожне набуття або відчуження частки в іноземних юридичних особах. Це стосується також початку або припинення фактичного контролю над іноземними юридичними особами та отримання/відчуження майнових прав на частку в активах, доходах чи прибутку.

□ **Термін подання:** Протягом 60 днів з моменту набуття чи відчуження частки або початку/припинення контролю над компанією.

□ **Форма та порядок подання:** Встановлені Наказом Міністерства фінансів України № 512 від 22.09.2021. Повідомлення надається в електронній формі засобами електронного зв'язку.

📌 □ **Основні розділи повідомлення:**

1. **Дані резидента** – інформація про особу, що надсилає повідомлення.
2. **Дані іноземної юридичної особи** – статус, найменування, країна реєстрації.
3. **Інформація щодо набуття/відчуження частки** – розмір та дата змін.
4. **Інформація про фактичний контроль** – обставини, дати початку чи припинення контролю.
5. **Майнові права** – опис, дата набуття, вартість активів.

Перегляд форми, актуальної на 05.11.2024

Download

PDF Loading...

**У разі, якщо у Вас виникли питання щодо подання повідомлення про КІК, порядку організації обліку та звітності КІК в Україні, податкового супроводу фізичної особи-власника КІК чи юридичної особи – контролера КІК, звертайтеся за формою**



**швидкого зв'язку :**

Ваше ім'я (обов'язково)

Ваш email (обов'язково)

Ваш номер телефону (обов'язково)

Ваше повідомлення

Відправити

**Компанія Вікторія**