Дело №5-11-400/20

(05-0400/11/2020)

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

21 октября 2020 года г. Симферополь

Мировой судья судебного участка № 11 Киевского судебного района г. Симферополь Трошина М.В., рассмотрев в зале суда (г. Симферополь, ул. Киевская, 55/2) с участием лица, составившего протокол об административном правонарушении <ОБЕЗЛИЧИНО>, дело об административном правонарушении в отношении:

**Михайличенко Игоря Александровича**, <ОБЕЗЛИЧИНО>, в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч. 5 ст.14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

у с т а н о в и л :

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙХОЛДИНГ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Симферополю <ОБЕЗЛИЧИНО>.

04.03.2020 года постановлением начальника Межрайонной ИФНС России № 9 по Республике Крым директор ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» Михайличенко И.А. привлечен к административной ответственности по части 4 статьи 14.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях и подвергнут административному наказанию в виде штрафа в размере пяти тысяч рублей за не предоставление достоверных сведений о юридическом лице. Постановление вступило в законную силу 07.04.2020 года.

В рамках контрольных мероприятий, направленных на проверку устранения ранее выявленных фактов недостоверности сведений содержащихся в ЕГРЮЛ, 24.07.2020 г. УФНС России по Республике Крым проведен повторный осмотр места регистрации юридического лица ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» по адресу: <ОБЕЗЛИЧИНО>. По результатам осмотра адреса составлен акт обследования адреса места нахождения юридического лица от 24.07.2020г. В результате обследования установлено, что по данному адресу находится жилой дом с цокольным этажом используемым для размещения офисов. Руководитель, должностные лица или сотрудники ООО по заявленному адресу не находятся. Вывески и информационные указатели с наименованием ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» по адресу: <ОБЕЗЛИЧИНО> не находятся.

Таким образом, по состоянию на 24.07.2020г. директор ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» Михайличенко И.А. свою обязанность по изменению в ЕГРЮЛ сведений об адресе места нахождения Общества не исполнил. Комплект документов, предусмотренных статьей 17 Федерального закона от 08.08.2011г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в регистрирующий орган не предоставил. В результате бездействия директора ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» Михайличенко И.А. в ЕГРЮЛ содержатся неактуальные и недостоверные сведения об адресе места нахождения ООО «СТРОЙХОЛДИНГ», что подтверждается выпиской из ЕГРЮЛ.

В суд Михайличенко И.А. не явился, о дате, времени и месте рассмотрения дела извещен надлежаще, что подтверждается его личной распиской.

Согласно ч.2 ст.25.1 КоАП РФ, дело об административном правонарушении рассматривается с участием лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении. В отсутствие указанного лица дело может быть рассмотрено лишь в случаях, предусмотренных частью 3 статьи 28.6 настоящего Кодекса, либо если имеются данные о надлежащем извещении лица о месте и времени рассмотрения дела и если от лица не поступило ходатайство об отложении рассмотрения дела либо если такое ходатайство оставлено без удовлетворения.

В связи с чем, руководствуясь ст.25.1 КоАП РФ полагаю возможным рассмотреть дело в отсутствие Михайличенко И.А.

В судебном заседании 12.10.2020 г. Михайличенко И.А. пояснял, что с протоколом об административном правонарушении он согласен частично, утверждал, что по юридическому адресу ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» <ОБЕЗЛИЧИНО> имеется соответствующая вывеска внутри здания. При проведении проверки работники налоговой службы в помещение не заходили, а лишь осмотрели здание. Кроме того, Михайличенко И.А. пояснил, что с сентября 2020 г. ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» фактически изменило свой юридический адрес и в настоящее время находится по адресу: <ОБЕЗЛИЧИНО>, что подтверждается договором субаренды нежилого помещения от 08.09.2020 г., однако данные об изменении юридического адреса в налоговую инспекцию им не поданы.

Лицо, составившее протокол об административном правонарушении, <ОБЕЗЛИЧИНО>, пояснил в суде, что в настоящее время в Едином государственном реестре юридических лиц юридический адрес ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» указан <ОБЕЗЛИЧИНО>. При проведении повторной проверки 24.07.2020 г. указанное юридическое лицо по указано адресу не установлено.

Свидетель <ОБЕЗЛИЧИНО> пояснил в суде, что он является главным государственным инспектором отдела оперативного контроля УФНС России по Республике Крым. На основании поручения Межрайонной ИФНС России № 9 по Республике Крым им был произведен осмотр и обследование адресов фактического местонахождения постоянно действующих исполнительных органов юридических лиц, в том числе ООО «СТРОЙХОЛДИНГ». 24.07.2020 г. он, совместно со специалистом <ОБЕЗЛИЧИНО> прибыл по адресу<ОБЕЗЛИЧИНО>. Данное строение является многоквартирным жилым домом, на первом этаже и цоколе которого расположены магазины и различные офисы. Он обследовали все помещения, ни вывесок, ни информационных стендов ООО«СТРОЙХОЛДИНГ» ими не обнаружены, со слов работников багетной мастерской, фотоцентра, управления недвижимости фирмы «Консоль» и др., ООО «СТРОЙХОЛДИНГ» в данном здании никогда не располагалось. В связи с чем был составлен соответствующий акт.

Выслушав лицо, составившее протокол об административном правонарушении, <ОБЕЗЛИЧИНО>, свидетеля <ОБЕЗЛИЧИНО>, исследовав материалы дела, прихожу к следующему.

В соответствии с п. 1 ст. 25 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» за непредставление или несвоевременное представление необходимых для включения в государственные реестры сведений, а также за представление недостоверных сведений заявители, юридические лица и (или) индивидуальные предприниматели несут ответственность, установленную законодательством РФ.

Согласно пп. «в» п. 1 ст. 5 Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» к числу сведений и документов о юридическом лице, которые должны содержаться в Едином государственном реестре юридических лиц, в частности, относится: адрес (место нахождения) постоянно действующего исполнительного органа юридического лица (в случае отсутствия постоянно действующего исполнительного органа юридического лица - иного органа или лица, имеющих право действовать от имени юридического лица без доверенности), по которому осуществляется связь с юридическим лицом. При наличии у юридического лица управляющего или управляющей организации наряду с этими сведениями указывается место жительства управляющего или место нахождения управляющей организации.

В пункте 1.2. статьи 9 Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» указано, что необходимые для государственной регистрации заявление, уведомление или сообщение представляются в регистрирующий орган по форме, утвержденной уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти, и удостоверяются подписью заявителя, подлинность которой должна быть засвидетельствована в нотариальном порядке, если иное не установлено настоящим пунктом. При этом заявитель указывает свои паспортные данные или в соответствии с законодательством Российской Федерации данные иного удостоверяющего личность документа и идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).

Свидетельствование в нотариальном порядке подписи заявителя на представляемых при государственной регистрации заявлении, уведомле­нии сообщении не требуется в случае направления документов регистрирующий орган в порядке, установленном пунктом 1 настоящей статьи, в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью заявителя.

В соответствии с п. «а» ст. 12 вышеуказанного Закона при государственной регистрации создаваемого юридического лица в регистрирующий орган представляется подписанное заявителем заявление о государственной регистрации по форме, утвержденной уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти. В заявлении подтверждается, что представленные учредительные документы (в случае, если юридическое лицо действует на основании устава, утвержденного его учредителями (участниками), или учредительного договора) соответствуют установленным законодательством Российской Федерации требованиям к учредительным документам юридического лица данной организационно-правовой формы, что сведения, содержащиеся в этих учредительных документах, иных представленных для государственной регистрации документах, заявлении о государственной регистрации, достоверны, что при создании юридического лица соблюден установленный для юридических лиц данной организационно-правовой формы порядок их учреждения, в том числе оплаты уставного капитала (уставного фонда, складочного капитала, паевых взносов) на момент государственной регистрации, и в установленных законом случаях согласованы с соответствующими государственными органами и (или) органами местного самоуправления вопросы создания юридического лица.

Таким образом, на заявителя возложена обязанность по представлению в регистрирующий орган достоверной информации.

Исходя из разъяснений, данных в пункте 21 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.10.2006 года N 18 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Особенной части Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» привлечение к административной ответственности, предусмотренной частью 4 статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, нынешней части 5 статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, допустимо в случае, когда в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, представлены документы, содержащие заведомо ложную информацию, которая повлекла либо могла повлечь за собой необоснованную регистрацию субъекта предпринимательской деятельности.

Вина Михайличенко И.А. в совершении административного правонарушения подтверждается протоколом об административном правонарушении <ОБЕЗЛИЧИНО> (л.д. 2-6); актом обследования адреса места нахождения юридического лица <ОБЕЗЛИЧИНО> (л.д.14-15); постановлением <ОБЕЗЛИЧИНО> (л.д. 18-21), и другими материалами.

Проанализировав доказательства в их совокупности, прихожу к выводу о доказанности вины Михайличенко И.А. в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч. 5 ст. 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных, как повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 4 настоящей статьи, а именно: непредставление или представление недостоверных сведений о юридическом лице или об индивидуальном предпринимателе в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в случаях, если такое представление предусмотрено законом.

Оснований для прекращения производства по делу не имеется. Срок привлечения к административной ответственности не истек.

При назначении административного наказания учитывается характер совершенного правонарушения, личность Михайличенко И.А., обстоятельств смягчающих административную ответственность и отягчающих административную ответственность, судом не установлено.

Руководствуясь статьями 29.9, 29.10, 29.11, 32.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

п о с т а н о в и л:

Михайличенко Игоря Александровича директора Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙХОЛДИНГ», признать виновным в совершении административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена ч. 5 ст. 14.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях и назначить ему наказание в виде дисквалификации на срок 1 (один) год.

Копию постановления направить для исполнения в управление ФНС России по Республике Крым.

Постановление может быть обжаловано в Киевский районный суд г. Симферополя через судебный участок №11 Киевского судебного района г. Симферополь в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления.

Мировой судья Трошина М.В.