Дело № 5-11-410/21

(05-0410/11/2021)

**П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

04 октября 2021 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) дело об административном правонарушении в отношении:

**Трошиной Е.В.,** <данные изъяты>, состоящей в должности генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп», ранее привлеклась к административной ответственности по части 4 статьи 14.25 КоАП РФ,

в совершении административного правонарушения, предусмотренного частью 5 статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

у с т а н о в и л:

Согласно протоколу об административном правонарушении <данные изъяты>ИФНС России по г. Симферополя составлен акт обследования адреса места нахождения юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Цоп», согласно которому вышеуказанное Общества по адресу регистрации, указанному в ЕГРЮЛ, а именно: <данные изъяты>, не находится, руководитель, должностные лица или сотрудники Общества по заявленному адресу не находятся, вывески и информационные указатели не обнаружены.

В рамках контрольных мероприятий, направленных на проверку устранения ранее выявленных фактов недостоверности сведений содержащихся в ЕГРЮЛ, 12.10.2020 г. Межрайонной ИФНС <данные изъяты> направлено уведомление № <данные изъяты> в адрес генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. и в адрес самого Общества о необходимости представления достоверных сведений об адресе Общества, однако достоверные сведения в регистрирующий орган в указанный законом срок не представлены.

03.12.2020 г. в ЕГРЮЛ в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» внесена запись о недостоверности сведений в отношении адреса места нахождения юридического лица.

Таким образом, генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошина Е.В. обязанность по изменению в ЕГРЮЛ сведений об адресе места нахождения Общества не исполнила. Комплект документов, предусмотренных статьей 17 Федерального закона от 08.08.2011 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в регистрирующий орган не предоставила. В результате бездействия директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. в ЕГРЮЛ содержатся неактуальные и недостоверные сведения об адресе места нахождения Общества с ограниченной ответственностью «Цоп», что подтверждается выпиской из ЕГРЮЛ.

Кроме того, ранее, 14.10.2020 Межрайонной ИФНС <данные изъяты> в отношении Трошиной Е.В. вынесено постановление по делу об административном правонарушении по ч.4 ст.14.25 КоАП РФ за не предоставление достоверных сведений в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц (юридического лица ООО «ЛОМБАРД «ЭКОНОМЪ»).

В связи с чем, действия Трошиной Е.В. были квалифицированы по части 5 статьи 14.25 КоАП РФ.

В суд Трошина Е.В. не явилась, о дате, времени и месте рассмотрения дела извещена надлежаще, что подтверждается конвертом, который вернулся с отметкой «срок хранения истек».

В соответствии с абзацем 2 пункта 6 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24 марта 2005г. №5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях», лицо, в отношении которого ведется производство по делу, считается извещенным о времени и месте судебного рассмотрения в том числе в случае возвращения почтового отправления с отметкой об истечении срока хранения, если были соблюдены положения Особых условий приема, вручения, хранения и возврата почтовых отправлений разряда "Судебное", утвержденных приказом ФГУП "Почта России" от 31 августа 2005 года N 343.

Извещение о месте и времени рассмотрения дела было направлено Трошиной Е.В. по адресу: <данные изъяты>, вышеуказанные особые условия соблюдены.

Согласно части 2 статьи 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 статьей 25.1 КоАП РФ полагаю возможным рассмотреть дело в отсутствие Трошиной Е.В.

Исследовав материалы дела, прихожу к следующему.

В соответствии с пунктом 1 статьи 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.

В судебном заседании установлено, что 08.09.2020 г. ИФНС России по г. Симферополя составлен акт обследования адреса места нахождения юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Цоп», согласно которому вышеуказанное Общество по адресу регистрации, указанному в ЕГРЮЛ, а именно: <данные изъяты>, не находится, руководитель, должностные лица или сотрудники Общества по заявленному адресу не находятся, вывески и информационные указатели не обнаружены.

В рамках контрольных мероприятий, направленных на проверку устранения выявленных фактов недостоверности сведений содержащихся в ЕГРЮЛ, 12.10.2020 г. Межрайонной ИФНС <данные изъяты>направлено уведомление № <данные изъяты>в адрес генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. и в адрес самого Общества о необходимости представления достоверных сведений об адресе Общества, однако достоверные сведения в регистрирующий орган не представлены.

Согласно части 5 статьи 14.25 КоАП РФ, повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 4 настоящей статьи, а также представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, документов, содержащих заведомо ложные сведения, если такое действие не содержит уголовно наказуемого деяния, - влечет в отношении должностных лиц дисквалификацию на срок от одного года до трех лет.

В соответствии с частью 4 статьи 14.25 КоАП РФ, 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, - влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до десяти тысяч рублей.

Для установления наличия состава административного правонарушения, предусмотренного частью 5 статьи 14.25 КоАП РФ одним из основополагающих факторов является повторность совершения административного правонарушения, предусмотренного частью 4 названной статьи, то есть необходимо установить, что Трошина Е.В. ранее привлекался к административной ответственности за совершение правонарушения, предусмотренного частью 4 статьи 14.25 КоАП РФ.

Из имеющегося в материалах дела постановления Межрайонной ИФНС <данные изъяты> усматривается, что 14.10.2020 г. Трошина Е.В. привлечена к административной ответственности по части 4 статьи 14.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях за непредставление достоверных сведений в отношении ООО «Ломбард Экономъ» в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей и подвергнута административному наказанию в виде штрафа в размере пяти тысяч рублей. Постановление вступило в законную силу 10.11.2020 г.

В соответствии со статьей 4.6 КоАП РФ лицо, которому назначено административное наказание за совершение административного правонарушения, считается подвергнутым данному наказанию со дня вступления в законную силу постановления о назначении административного наказания до истечения одного года со дня окончания исполнения данного постановления.

Согласно материалам дела, факт предоставления недостоверной информации в отношении юридического лица ООО «Цоп» установлен актом проверки от 08.09.2020 г., т.е. до вступления в законную силу вышеуказанного постановления о привлечении Трошиной Е.В. к административной ответственности по ч. 4 статьи 14.25 КоАП РФ. Таким образом, на момент установления факта предоставления недостоверной информации в отношении юридического лица ООО «Цоп» Трошина Е.В. не являлась лицом, привлеченным к административной ответственности за аналогичное административное правонарушение.

С учетом изложенного в действиях Трошиной Е.В. усматриваются признаки состава административного правонарушения, предусмотренного частью 4 статьи 14.25 КоАП РФ, а именно непредставление сведений о юридическом лице в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в случаях, если такое представление предусмотрено законом, ввиду отсутствия в её действиях признака повторности.

В соответствии с ч. 1 ст. 4.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях срок давности привлечения к административной ответственности за правонарушение, предусмотренное ст. 14.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях, составляет 1 год.

В силу [п. 13.1](consultantplus://offline/main?base=LAW;n=81682;fld=134;dst=100129) Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24 марта 2005 г. N 5 "О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях", согласно [пункту 6 части 1 статьи 24.5](consultantplus://offline/ref=BF82C841AEEB506C9A232BDC59BED291923B2B17A76DCF615863DD2E8320EDC627DD31128F5066F2O0KDI) КоАП РФ производство по делу об административном правонарушении не может быть начато, а начатое подлежит прекращению в случае истечения установленных [статьей 4.5](consultantplus://offline/ref=BF82C841AEEB506C9A232BDC59BED291923B2B17A76DCF615863DD2E8320EDC627DD31128F5265FCO0KAI) КоАП РФ сроков давности привлечения к административной ответственности. В постановлении о прекращении производства по делу по названному основанию, исходя из положения, закрепленного в [пункте 4 части 1 статьи 29.10](consultantplus://offline/ref=BF82C841AEEB506C9A232BDC59BED291923B2B17A76DCF615863DD2E8320EDC627DD31128F5063F2O0K3I) КоАП РФ, должны быть указаны все установленные по делу обстоятельства, а не только связанные с истечением срока давности привлечения к административной ответственности.

В соответствии с п. 14, указанного выше Постановления Пленума Верховного Суда, срок давности привлечения к ответственности исчисляется по общим правилам исчисления сроков - со дня, следующего за днем совершения административного правонарушения (за днем обнаружения правонарушения). В случае совершения административного правонарушения, выразившегося в форме бездействия, срок привлечения к административной ответственности исчисляется со дня, следующего за последним днем периода, предоставленного для исполнения соответствующей обязанности.

Согласно ч. 2 ст. 24.5 КоАП РФ при длящемся административном правонарушении сроки, предусмотренные частью первой этой статьи, начинают исчисляться со дня обнаружения административного правонарушения.

При применении данной нормы судьям необходимо исходить из того, что длящимся является такое административное правонарушение (действие или бездействие), которое выражается в длительном непрекращающемся невыполнении или ненадлежащем выполнении предусмотренных законом обязанностей. При этом необходимо иметь в виду, что днем обнаружения длящегося административного правонарушения считается день, когда должностное лицо, уполномоченное составлять протокол об административном правонарушении, выявило факт его совершения.

В соответствии с ч. 2 ст. 4.8 Кодекса РФ об административных правонарушениях срок, исчисляемый сутками, истекает в 24 часа последних суток. Срок, исчисляемый месяцами, истекает в соответствующее число последнего месяца, а если этот месяц не имеет соответствующего числа, срок истекает в последние сутки этого месяца. Срок, исчисляемый годами, истекает в соответствующий месяц и число последнего года.

Таким образом, срок давности привлечения должностного лица – генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного ст. 14.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях, начал исчисляться с 09.09.2020 г. и истек, в соответствии с положениями ст. 4.8. Кодекса РФ об административных правонарушениях – 08.09.2021 г.

Дело об административном правонарушении, предусмотренном ст. 14.25 КоАП РФ в отношении генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. направлено для рассмотрения мировому судье судебного участка № 11 Киевского судебного района г. Симферополь, куда поступило после апелляционного обжалования из Киевского районного суда г. Симферополя – 09.09.2021 года и принято к производству 10.09.2021 года с назначением его к рассмотрению на 04 октября 2021 года.

Обстоятельства, послужившие основанием для возбуждения в отношении генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. имели место 08.09.2020 года, в связи с чем, установленный статьей 4.5 КоАП РФ срок привлечения генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. к административной ответственности истек 08.09.2021 года.

В соответствии с п. 6 ч. 1 ст. 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях производство по делу об административном правонарушении не может быть начато, а начатое производство подлежит прекращению в случае истечения сроков давности привлечения к административной ответственности.

Согласно ч. 1 ст. 28.9 Кодекса РФ об административных правонарушениях при наличии хотя бы одного из обстоятельств, перечисленных в ст. 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях орган, должностное лицо, в производстве которого находится дело об административном правонарушении, выносят постановление о прекращении производства по делу об административном правонарушении с соблюдением ст. 29.10 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Таким образом, учитывая истечение срока давности привлечения должностного лица – генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Цоп» Трошиной Е.В. к административной ответственности по ст. 14.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях, производство по делу подлежит прекращению на основании п. 6 ч. 1 ст. 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности.

На основании изложенного, руководствуясь п. 6 ч. 1 ст. 24.5, ст. 28.9, ст. 29.1, ст. 29.4, ст. 29.10 Кодекса РФ об административных правонарушениях, -

п о с т а н о в и л:

Производство по делу об административном правонарушении в отношении **Трошиной Е.В.** по части 5 статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях прекратить на основании п. 6 ч. 1 ст. 24.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях, в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении может быть подана в течение десяти суток со дня вручения или получения копии постановления в Киевский районный суд г. Симферополя, через судебный участок № 11 Киевского судебного района г. Симферополь.

Мировой судья Трошина М.В.