Дело № 5-14-235/2019

(05-0235/14/2019)

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

06 августа 2019 года г. Симферополь

Мировой судья судебного участка № 14 Киевского судебного района города Симферополя Республики Крым Тарасенко Т.С. (г. Симферополь, ул. Киевская д. 55/2), рассмотрев дело об административном правонарушении, предусмотренном частью 5 статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в отношении

**ликвидатора Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес Крым 100» Воронцовой Ж.А.**, … года рождения, уроженки …, гражданки …, зарегистрированной по адресу: …,

у с т а н о в и л :

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Крым 100» (далее – ООО «Бизнес Крым 100») зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю … года с присвоением ОГРН …, ИНН …, по адресу: …

… года в Межрайонную ИФНС России №9 по Республике Крым (регистрирующий орган) заявитель Воронцова Ж.А. за вх. №… подала комплект документов для ликвидации юридического лица, а именно: заявление о государственной регистрации юридического лица в связи с его ликвидацией по форме Р16001, ликвидационный баланс от …, решение единственного участника №… от … года.

… года учредитель (участник) ООО «Бизнес Крым 100» ФИО утвердила ликвидационный баланс Общества и приняла решение о добровольной ликвидации ООО «Бизнес Крым 100».

… года Межрайонной ИФНС России №9 по Республике Крым принято решение №… о государственной регистрации юридического лица в связи с ликвидацией.

… года в Межрайонную ИФНС России №9 по Республике Крым поступило требование об отмене записи от … за государственным регистрационным номером … о регистрации прекращения деятельности в связи с ликвидацией юридического лица ООО «Бизнес Крым 100» от ФГБУ «…».

В жалобе ФГБУ «…» в обоснование своих требований указывает, что … Арбитражным судом Республики Крым принято решение по делу № А83-14623/2018 по иску ФГБУ «…» к ООО «Бизнес Крым 100» о взыскании штрафа за ненадлежащее исполнение государственного контракта № … от … в размере … руб., пени в размере … руб., а также расходов, связанных с уплатой государственной пошлины в размере … руб. Решение суда вступило в законную силу. Взыскателем … получен исполнительный лист … № … Однако при подготовке заявления о возбуждении исполнительного производства получена выписка из Единого государственного реестра юридических лиц, согласно которой ООО «Бизнес Крым 100» принято решение № … от … о добровольной ликвидации. Общество ликвидировано …, в реестр внесена соответствующая запись, с чем заявитель не согласен, так как процесс ликвидации основан на недостоверных сведениях. Так, на момент составления промежуточного ликвидационного баланса Обществу и ликвидатору было известно о неисполненных перед заявителем обязательствах. Запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности Общества в связи с его ликвидацией нарушает права и законные интересы заявителя как кредитора ликвидированного Общества.

Таким образом, на момент утверждения промежуточного ликвидационного баланса (…) ООО «Бизнес Крым 100» и ликвидатору Общества Воронцовой Ж.А. было известно о том, что … Арбитражным судом Республики Крым принято к производству исковое заявление ФГБУ «…», содержащее требования, предъявленные к находящемуся в процессе ликвидации ООО «Бизнес Крым 100». При этом ООО «Бизнес Крым 100» было уведомлено об инициировании судебного процесса, поскольку обратилось с ходатайством в суд о рассмотрении дела по общим правилам искового судопроизводства, которое определением суда от … удовлетворено и назначено предварительное судебное заседание с извещением лиц, участвующих в деле Кроме того, сведения об арбитражном процессе по делу Арбитражного суда Республики Крым находятся в сети Интернет в общедоступной информационной системе «Картотека арбитражных дел», которая предусматривает поиск находящихся в производстве арбитражных дел, в том числе с применением ИНН участника.

… года Межрайонной ИФНС России № 9 по Республике Крым в ЕГРЮЛ за вх. №… внесено решение вышестоящего налогового органа о признании внесения записи (ГРН …) недействительной.

При таких обстоятельствах, документы, представленные в регистрирующий орган ликвидатором Воронцовой Ж.А. для ликвидации ООО «Бизнес Крым 100», а именно: - заявление о государственной регистрации юридического лица в связи с его ликвидацией по форме Р16001, ликвидационный баланс от … года, решение единственного участника № …от … года, содержат заведомо ложные сведения о ликвидации Общества.

Ликвидатор ООО «Бизнес Крым 100» Воронцова Ж.А. в судебное заседание не явилась, о времени и месте рассмотрения дела уведомлена надлежаще, о причинах неявки суду не сообщила.

Представитель Межрайонной ИФНС России № 9 по Республике Крым ФИО в судебном заседании поддержал доводы, изложенные в протоколе об административном правонарушении и настаивал на наличии в действиях ликвидатора ООО «Бизнес Крым 100» Воронцовой Ж.А. состава административного правонарушения, предусмотренного ч. 5 ст. 14.25 КоАП РФ.

Выслушав представителя Межрайонной ИФНС России № 9 по Республике Крым, исследовав в полном объеме представленные по делу доказательства, мировой судья приходит к выводу о том, что в действиях ликвидатора ООО «Бизнес Крым 100» Воронцовой Ж.А усматривается состав административного правонарушения, предусмотренный ч. 5  ст.  [14.25](http://sudact.ru/law/koap/razdel-ii/glava-7/statia-7.19/?marker=fdoctlaw) КоАП РФ, а именно:  представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, документов, содержащих заведомо ложные сведения, поскольку такое действие не содержит уголовно наказуемого  деяния.

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 ст. 21 Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» для государственной регистрации в связи с ликвидацией юридического лица в регистрирующий орган представляются следующие документы:

а) подписанное заявителем заявление о государственной регистрации по [форме](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_199789/c7c67e47d88453f56ddba1fea55e4794d0dcfb73/#dst104075), утвержденной уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти. В заявлении подтверждается, что соблюден установленный федеральным законом порядок ликвидации юридического лица, расчеты с его кредиторами завершены и вопросы ликвидации юридического лица согласованы с соответствующими государственными органами и (или) муниципальными органами в установленных федеральным законом случаях;

б) ликвидационный баланс;

в) документ об уплате [государственной пошлины](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_331085/7f6aa2a30ed6c4b39a5890e07c7494d9c278b8ea/#dst1031);

г) документ, подтверждающий представление в территориальный орган Пенсионного фонда Российской Федерации сведений в соответствии с [подпунктами 1](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_321535/c674013e35a427b78aa0ff0017bdafb9f12b55ed/#dst100219) - [8 пункта 2 статьи 6](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_321535/c674013e35a427b78aa0ff0017bdafb9f12b55ed/#dst100226) и [пунктом 2 статьи 11](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_321535/692a1c84c0e05b5154e814aea15607628abb2690/#dst100306) Федерального закона «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования» и в соответствии с [частью 4 статьи 9](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_321525/78c603946557f1b18fafebe8f64240fe259228a0/#dst100053) Федерального закона «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений».

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](https://rospravosudie.com/law/%D0%A1%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%8C%D1%8F_14.25_%D0%9A%D0%BE%D0%90%D0%9F_%D0%A0%D0%A4), нынешней части 5  [статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях](https://rospravosudie.com/law/%D0%A1%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%8C%D1%8F_14.25_%D0%9A%D0%BE%D0%90%D0%9F_%D0%A0%D0%A4), 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.

Факт совершения ликвидатором ООО «Бизнес Крым 100» Воронцовой Ж.А. вышеуказанного административного правонарушения подтверждается совокупностью собранных по делу доказательств: - протоколом об административном правонарушении № … от … года (л.д. 3-6); - распиской в получении документов, представленных при государственной регистрации юридического лица (л.д. 27); - копией заявления о государственной регистрации юридического лица в связи с его ликвидацией по форме № Р 16001 (л.д. 28-31); - копией ликвидационного баланса на … года (л.д. 32-33); - копией решения № … единственного участника ООО «Бизнес Крым 100» от … года об утверждении ликвидационного баланса (л.д. 34); - решением Межрайонной ИФНС № 9 по Республике Крым от … года о государственной регистрации юридического лица в связи с ликвидацией (л.д. 35); - копией требования ФГБУ «…» от … года об отмене записи о регистрации юридического лица в связи с ликвидацией (л.д. 13-15); - копией решения Управления Федеральной налоговой службы по Республике Крым от … года об отмене решения Межрайонной ИФНС России № 9 о государственной регистрации составления промежуточного ликвидационного баланса ООО «Бизнес Крым 100» от … № … и внесенную в соответствии с ним запись в ЕГРЮЛ от 29.11.2018 года за ГРН 2189112576090; - о государственной регистрации юридического лица в связи с ликвидацией ООО «Бизнес Крым 100» от … года № …, и внесенную в соответствии с ним в ЕГРЮЛ запись от … года за ГРН …; - копиями определений и решения Арбитражного суда Республики Крым по делу № А83-14623/2018 по иску ФГБУ «…» Министерства обороны Российской Федерации к ООО «Бизнес Крым 100» о взыскании неустойки (л.д. 22-26, 49-56), из которых усматривается, что ООО «Бизнес Крым 100» было известно о том, что в производстве арбитражного суда имеется исковое заявление, содержащее требования к нему.

Оснований не доверять представленным доказательствам у суда не имеется. Данные доказательства отвечают требованиям относимости, допустимости и достаточности, отнесены ст. 26.2 КоАП РФ к числу доказательств, имеющих значение для правильного разрешения дела.

При назначении наказания, суд учитывает характер совершенного административного правонарушения, данные о личности виновного, отсутствие данных о привлечении к административной ответственности и полагает необходимым назначить административное наказание в виде дисквалификации в пределах санкции ч. 5 ст. 14.25 КоАП РФ.

Обстоятельств, смягчающих либо отягчающих административную ответственность, судом не установлено.

На основании изложенного, руководствуясь ч. 5 ст. 14.25, ст.ст. 29.9-29.10 КоАП РФ, мировой судья –

П О С Т А Н О В И Л:

**Ликвидатора Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес Крым 100» Воронцову Ж.А.**  признать виновной в совершении административного правонарушения, предусмотренного частью 5 статьи 14.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, и назначить ей административное наказание в виде дисквалификации на срок 1 (один) год.

Разъяснить, что согласно положениям статьи 32.11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях постановление о дисквалификации должно быть немедленно после вступления постановления в законную силу исполнено лицом, привлеченным к административной ответственности.

Исполнение постановления о дисквалификации производится путем прекращения договора (контракта) с дисквалифицированным лицом.

При заключении договора (контракта) уполномоченное заключить договор (контракт) лицо обязано запросить информацию о наличии дисквалификации физического лица в органе, ведущем реестр дисквалифицированных лиц.

Постановление может быть обжаловано в течение десяти суток со дня вручения или получения копии постановления в Киевский районный суд города Симферополя Республики Крым путем подачи жалобы через мирового судью судебного участка № 14 Киевского судебного района города Симферополя Республики Крым.

  Мировой судья: Т.С. Тарасенко