Дело № 05-0456/17/2017

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

07 декабря 2017 года гор. Симферополь

Мировой судья судебного участка №17 Центрального судебного района г. Симферополь (Центральный район городского округа Симферополя) Тоскина А.Л.,

рассмотрев в помещении судебного участка, расположенного по адресу: г. Симферополь, ул. Крымских Партизан №3-а, дело об административном правонарушении в отношении:

Общества с ограниченной ответственностью «Акрима», ОГРН 1159102123344, ИНН 9102197560, КПП 910201001, зарегистрированного по адресу: <данные изъяты>

по признакам правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

УСТАНОВИЛ:

Общество с ограниченной ответственностью «Акрима» не предоставило в Крымскую таможню заверенные копии подтверждающих документов, необходимых для целей валютного контроля, в срок до 03.10.2017, то есть допустило нарушение Правил предоставления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций органами валютного контроля, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.02.2007 № 98.

Законный представитель лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, о дате, времени и месте рассмотрения дела уведомлено надлежащим образом. В адрес судебного участка представителем ООО «Акрима» направлено ходатайство о рассмотрении дела в отсутствие представителя юридического лица.

Согласно ч. 2 ст. 25.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, 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

Учитывая надлежащее извещение лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, а также положения ст. 25.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, мировой судья считает возможным рассмотреть дело в отсутствии уполномоченного представителя ООО «Акрима».

Исследовав материалы дела, прихожу к следующему.

В соответствии с ч. 1 ст. 2.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях юридические лица подлежат административной ответственности за совершение административных правонарушений в случаях, предусмотренных статьями раздела II настоящего Кодекса или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях.

Объективную сторону административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях образует, в том числе, непредставление в государственный орган (должностному лицу), орган, осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор) сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности.

В соответствии со ст. 23 Федерального Закона от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и «Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций органу валютного контроля», утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.02.2007 № 98, Крымской таможней в адрес ООО «Акрима» направлен заказным почтовым отправлением с уведомлением запрос Крымской таможни от 19.09.2017 № <данные изъяты> «О предоставлении информации для целей валютного контроля» по исполнению договора от 01.07.2016 № 1/В, в котором был предоставлен срок представления документов 7 рабочих дней со дня получения запроса.

Согласно отметке на почтовом уведомлении о вручении почтового отправления (идентификатор № 295049114011922) запрос получен 22.09.2017 по доверенности представителем ООО «Акрима».

Пунктом 6 Постановления Правительства РФ № 98 установлено, что срок представления резидентом и нерезидентом уполномоченному Правительством РФ органу валютного контроля подтверждающих документов (копий документов) и информации устанавливается уполномоченным Правительством РФ органом валютного контроля в запросе и не может составлять менее 7 рабочих дней со дня подачи запроса.

В соответствии с п.7 Постановления Правительства РФ № 98 «Об утверждении правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций органами валютного контроля, за исключением уполномоченных банков» подтверждающие документы (копии документов) и информация по запросу органа валютного контроля направляются резидентом или нерезидентом органу валютного контроля заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или представляются резидентом, органу валютного контроля лично.

Днем представления подтверждающих документов (копий документов) и информации уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля считается:

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, направленных заказным почтовым отправлением, - дата направления резидентом или нерезидентом заказного почтового отправления с уведомлением о вручении;

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, представленных резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля лично, - дата, указанная уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в отметке о принятии подтверждающих документов (копий документов) и информации;

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, направленных уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля в форме электронного документа, - дата, которая фиксируется соответствующей информационной системой в момент направления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации.

Таким образом, на ООО «Акрима» возложена обязанность по предоставлению документов, указанных в запросе, в Крымскую таможню до 03.10.2017 (включительно).

Документы в Крымскую таможню предоставлены ООО «Акрима» 01.11.2017 письмом от 31.10.2017 за исх. № 181, что подтверждается отметкой Крымской таможни о принятии документов.

Следовательно, ООО «Акрима», получив запрос Крымской таможни от 19.09.2017 № <данные изъяты>о предоставлении заверенных копий подтверждающих документов, необходимых для целей валютного контроля, в срок до 03.10.2017, не предоставило документы, чем допустило нарушение Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций органами валютного контроля, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.02.2007 г. № 98.

Вина юридического лица – Общества с ограниченной ответственностью «Акрима», в совершении инкриминируемого правонарушения подтверждается надлежащими и допустимыми доказательствами, исследованными в судебном заседании, а именно: протоколом об административном правонарушении № <данные изъяты> от 01.11.2017, объяснением директора ООО «Акрима», выпиской из ЕГРЮЛ, служебными записками, копией запроса, копией ответа на требование и другими документами.

Исследовав обстоятельства по делу и оценив имеющиеся доказательства в их совокупности, мировой судья квалифицирует бездействие юридического лица - Общества с ограниченной ответственностью «Акрима» по ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, а именно: непредставление в государственный орган, орган, осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности.

Процессуальных нарушений и обстоятельств, исключающих производство по делу, не установлено. Протокол об административном правонарушении составлен с соблюдением требований закона, противоречий не содержит. Права и законные интересы Общества с ограниченной ответственностью «Акрима» при возбуждении дела об административном правонарушении нарушены не были.

В силу ч. 3 ст. 4.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях при назначении административного наказания юридическому лицу учитываются характер совершенного им административного правонарушения, имущественное и финансовое положение юридического лица, обстоятельства, смягчающие административную ответственность, и обстоятельства, отягчающие административную ответственность.

В соответствии со ст. ст. 4.2, ст. 4.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях обстоятельств, смягчающих или отягчающих ответственность лица, в отношении которого ведется производство об административном правонарушении, по делу не установлено.

При определении вида и размера административного наказания, оценив все собранные по делу доказательства в их совокупности, учитывая конкретные обстоятельства правонарушения, характер совершенного юридическим лицом административного правонарушения, имущественное и финансовое положение юридического лица, отсутствие обстоятельств, смягчающих и отягчающих административную ответственность, то обстоятельство, что юридическое лицо впервые привлекается к административной ответственности за однородные правонарушения (иной информации материалы дела не содержат), мировой судья считает возможным подвергнуть Общество с ограниченной ответственностью «Акрима» административному наказанию в виде предупреждения в пределах санкции ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководствуясь ст.с.29.9-29.10, 30.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, мировой судья –

ПОСТАНОВИЛ:

Общество с ограниченной ответственностью «Акрима» признать виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, и назначить ему наказание в виде предупреждения.

Постановление может быть обжаловано в Центральный районный суд города Симферополя через мирового судью судебного участка №17 Центрального судебного района г. Симферополь (Центральный район городского округа Симферополя) в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления.

Мировой судья А.Л. Тоскина