Дело № 05-0042/20/2018

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

|  |  |
| --- | --- |
| 0 15 марта 2018 года | город Симферополь |

Мировой судья судебного участка № 20 Центрального судебного района города Симферополь (Центральный район городского округа Симферополь) Республики Крым Ломанов Станислав Геннадиевич, рассмотрев в помещении судебного участка №20, расположенного по адресу: г. Симферополь, ул. Крымских партизан, 3-А, дело об административном правонарушении, предусмотренном статьёй 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Юг-2», ИНН <данные изъяты>, КПП <данные изъяты>, ОГРН <данные изъяты>, расположенного по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Балаклавская, д. 51, кв. 4,

установил:

<данные изъяты> <ФИО> при осуществлении документальной проверки, проводимой на основании части 2 статей 22, 23 Федерального закона от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», пункта 5.3.15 Положения о Федеральной таможенной службе, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2013 г. № 809, приказа ФТС России от 24.12.2012 г. № 2621 «Об утверждении административного регламента Федеральной таможенной службы по исполнению государственной функции по осуществлению в пределах своей компетенции контроля за валютными операциями резидентов и нерезидентов, не являющихся кредитными организациями, связанными с перемещением через таможенную границу Таможенного союза, а также ввозом в Российскую Федерацию и вывозом из Российской Федерации товаров, в соответствии с международными договорами государств-членов Таможенного союза, валютным законодательством Российской Федерации и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами органов валютного регулирования» в части исполнения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования Общества с ограниченной ответственностью «ЮГ-2» (далее - ООО «Юг-2») установил следующее:

В соответствии со статьей 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 г. № 98 (далее - Постановления Правительства РФ №98), Крымской таможней в адрес ООО «ЮГ-2» направлен заказным почтовым отправлением с уведомлением запрос Крымской таможни от 27.12.2017 г. № <данные изъяты> «О представлении информации для целей валютного контроля» по исполнению контракта от 04.11.2015 г. № <данные изъяты>, в котором был установлен срок представления документов 7 рабочих дней со дня получения запроса. Согласно отметке на почтовом уведомлении о вручении почтового отправления (идентификатор № <данные изъяты>) запрос получен 30.12.2017 г.

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

Днем подачи запроса уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля считается:

для запроса, направленного резиденту или нерезиденту заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении;

для запроса, врученного резиденту или нерезиденту лично либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная резидентом или нерезидентом (его представителем) в отметке о принятии запроса.

Таким образом, ООО «Юг-2» обязано предоставить документы, указанные в запросе (от 27.12.2017 г. № <данные изъяты>) в Крымскую таможню до 17.01.2018 г.

В соответствии с пунктом 7 Постановления Правительства РФ № 98 «Об утверждении правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций органам 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 агенту 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 агенту валютного контроля лично, - дата, указанная агентом 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.

Документы от ООО «Юг-2» на запрос Крымской таможни от 27.12.2017 г. №<данные изъяты> поступили 21.02.2018 г. письмом ООО «Юг-2» от 21.02.2018 г. № <данные изъяты>, что подтверждается служебной запиской отдела документального обеспечения Крымской таможни от 21.02.2018 г. №<данные изъяты>.

Следовательно, ООО «Юг-2» получив запрос Крымской таможни от 27.12.2017 г. № <данные изъяты> о представлении заверенных копий подтверждающих документов необходимых для целей валютного контроля, в срок до 17.01.2018 г. не представило документы, допустило нарушение Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций органам валютного контроля, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.02.2007 г. № 98.

Местом совершения административного правонарушения является юридический адрес ООО «Юг-2»: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Балаклавская, д. 51, кв. 4.

Дата совершения административного правонарушения - 18.01.2018 г.

Законный представитель ООО «Юг-2» - <данные изъяты> Гудков М.В. в судебном заседании вину в совершенном правонарушении признал полностью, раскаялся.

Вина ООО «Юг-2» в совершении административного правонарушения, кроме признательных объяснений его законного представителя Гудкова М.В., подтверждается материалами дела: протоколом об административном правонарушении № <данные изъяты>, запросом «о предоставлении информации для целей валютного контроля» от 27.12.2017г.

Исследовав материалы дела и доказательства, подтверждающие установленные мировым судьёй обстоятельства, оценив их в совокупности, мировой судья приходит к выводу о том, что ООО «Юг-2» совершило административное правонарушение, ответственность за которое предусмотрена ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, а именно - непредставление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, за исключением случаев, предусмотренных [статьей 6.16](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C78F53dDjAK), [частью 2 статьи 6.31](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C18A55dDjFK), [частями 1](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C18E51dDjDK), [2](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C18E51dDj3K) и [4 статьи 8.28.1](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C18E5EdDj9K), [статьей 8.32.1](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C38E52dDjBK), [частью 5 статьи 14.5](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C38A5FdDjEK), [частью 2 статьи 6.31](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C18A55dDjFK), [частью 4 статьи 14.28](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C68851dDj2K), [статьями 19.7.1](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C380d5jEK), [19.7.2](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C58853dDj9K), [19.7.2-1](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C18A51dDjEK), [19.7.3](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C58A5FdDj9K), [19.7.5](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C68950dDjFK), [19.7.5-1](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C68A55dDjAK), [19.7.5-2](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C78056dDjBK), [19.7.7](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C78057dDjCK), [19.7.8](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C08F56dDj8K), [19.7.9](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C1885FdDj3K), [19.7.12](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C28F52dDjDK), [19.7.13](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C38E54dDj8K), [19.8](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C58857DC7DdBj0K), [19.8.3](consultantplus://offline/ref=B9F5EF19230B390B46C8D61C40A7C1FD1ECB2DC8420FC97E9A4E92F9A974FBB2DDA638C18C54dDjDK) настоящего Кодекса.

При назначении наказания за административное правонарушение, мировой судья, в соответствии с требованиями ст. 4.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, учитывает характер совершённого ООО «Юг-2» административного правонарушения, относящегося к административным правонарушениям против порядка управления, его имущественное и финансовое положение, а также отсутствие обстоятельств, отягчающих его административную ответственность, при этом обстоятельством, смягчающим административную ответственность мировой судья признаёт раскаяние законного представителя ООО «ЮГ-2» - <данные изъяты> Гудкова М.В.

С учетом вышеизложенного мировой судья считает, что для достижения целей административного наказания для ООО «Юг-2» необходимо и достаточно установить административное наказание в виде минимального административного штрафа, предусмотренного санкцией статьи 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

На основании изложенного, руководствуясь ст.ст. 29.9 - 29.11 Кодекса РФ об административных правонарушениях, мировой судья,-

п о с т а н о в и л:

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-2» признать виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и назначить наказание в виде штрафа в размере 3000 (три тысячи) рублей.

Перечисление штрафа производить по следующим реквизитам: получатель – Межрегиональное операционное УФК (ФТС России); ИНН 7730176610; КПП 773001001; банк получателя – Операционный департамент Банка России, г. Москва, 701, счет № 40101810800000002901; БИК 044501002; КБК 15311607000016000140; ОКТМО 45328000; в платежном поручении в поле (107) указывать код Крымской таможни – 10010000; назначение платежа – уплата штрафа для Крымской таможни по постановлению об АП № <данные изъяты> в отношении ООО «Юг-2»; УИН - 15310100100000061188.

Разъяснить правонарушителю, что в соответствии со ст. 32.2 КоАП РФ административный штраф должен быть уплачен лицом, привлеченным к административной ответственности, не позднее шестидесяти дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу.

В случае неоплаты штрафа в указанный срок, лицо несет ответственность, предусмотренную ч. 1 ст. 20.25 КоАП РФ (наложение административного штрафа в двукратном размере суммы неуплаченного административного штрафа либо административный арест на срок до пятнадцати суток, либо обязательные работы).

Срок предъявления постановления к исполнению в течение двух лет со дня вступления постановления в законную силу.

В случае неуплаты административного штрафа в указанный срок постановление будет направлено судебному приставу-исполнителю для принудительного исполнения.

Жалоба на постановление может быть подана в Центральный районный суд города Симферополя Республики Крым через мирового судью либо непосредственно в Центральный районный суд города Симферополя Республики Крым в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления.

Мировой судья: С.Г. Ломанов