# Дело № 5-71-412/2021

УИД 91MS0071-01-2021-001306-94

# П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

«18» ноября 2021 года г.Саки

Мировой судья судебного участка № 71 Сакского судебного района (Сакский муниципальный район и городской округ Саки) Республики Крым Липовская И.В.,

рассмотрев дело об административном правонарушении по ст.19.7 КоАП РФ в отношении:

**Амирханяна К.Г.**, ДД.ММ.ГГГГ года рождения, уроженца «данные изъяты», гражданина Российской Федерации, занимающего должность директора Общества с ограниченной ответственностью «Агро», зарегистрированного по адресу: АДРЕС, -

у с т а н о в и л:

Директор ООО «Агро» Амирханян К.Г., расположенного по адресу: АДРЕС, в течении 7 рабочих дней со дня получения требования, не позднее 16 сентября 2021 года, своевременно не предоставил информацию (документы), затребованную налоговым органом необходимую для осуществления контроля валютного законодательства, тем самым совершив правонарушение, предусмотренное ст.19.7 КоАП РФ.

В отношении директора ООО «Агро» Амирханяна К.Г. 28 октября 2021 года специалистом 1 разряда отдела камеральных проверок №3 Межрайонной ИФНС России №6 по Республике Крым ФИО составлен протокол об административном правонарушении №911021301000231.

Амирханян К.Г. в судебное заседание не явился, о дате, месте и времени рассмотрения дела извещался надлежащим образом, о причинах неявки не уведомил, ходатайств об отложении рассмотрения дела суду не подавал.

Судебным участком № 71 Сакского судебного района (Сакский муниципальный район и городской округ Саки) Республики Крым были приняты меры к надлежащему извещению Амирханяна К.Г. о месте и времени рассмотрения дела путем направления по месту жительства и месту работы судебной повестки о вызове в суд, а также телефонограммой.

С учетом изложенного, положений ч.2 ст.25.1 КоАП РФ и разъяснений Пленума Верховного Суда Российской Федерации в Постановлении от 24 марта 2005 года №5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях», мировой судья приходит к выводу о надлежащем извещении Амирханяна К.Г. о месте и времени рассмотрения дела об административном правонарушении и возможности рассмотрения дела в его отсутствие.

Огласив протокол об административном правонарушении, исследовав материалы дела, мировой судья приходит к выводу о том, что в действиях директора ООО «Агро» Амирханяна К.Г, содержится состав административного правонарушения, предусмотренного ст.19.7 КоАП РФ.

Статьей 19.7 КоАП РФ установлена административная ответственность за непредставление или несвоевременное представление 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, либо представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных [статьей 6.16](consultantplus://offline/ref=2637616290CF897C6EC3D8682D8C071B6589430D7B9A1623EF8CB47C0977A2ACC803196FC546O812J), [частями 1](consultantplus://offline/ref=2637616290CF897C6EC3D8682D8C071B668F43087F981623EF8CB47C0977A2ACC8031969C444O815J), [2](consultantplus://offline/ref=2637616290CF897C6EC3D8682D8C071B668F43087F981623EF8CB47C0977A2ACC8031969C444O81BJ) и 4 статьи 8.28.1, частью 2 статьи 6.31, частью 4 статьи 14.28, статьями 19.7.1, 19.7.2, 19.7.2.1, 19.7.3, 19.7.5, 19.7.5.1, 19.7.5.2, 19.7.7, 19.7.8, 19.7.9, 19.8, 19.8.3 настоящего Кодекса.

Объективную сторону данного административного правонарушения образует непредставление в государственный орган (должностному лицу) сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, а равно представление таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде.

Налоговые органы в соответствии с ч.2 ст.22 Закона №173-ФЗ, а также п.5.1.5 Положения «О Федеральной налоговой службе» от 30 сентября 2004 года №506, являются органами валютного контроля.

В соответствии с пп.3 ч.1 ст.23 Закона №173-ФЗ органы валютного контроля имеют право запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций.

Как следует из протокола об административном правонарушении, директор ООО «Агро» Амирханян К.Г., расположенного по адресу: АДРЕС, в течении 7 рабочих дней со дня получения требования, не позднее 16 сентября 2021 года, своевременно не предоставил информацию (документы), затребованную налоговым органом необходимую для осуществления контроля валютного законодательства, тем самым совершив правонарушение, предусмотренное ст.19.7 КоАП РФ.

Так, в целях контроля валютного законодательства, Межрайонной ИФНС России №6 по Республике Крым на адрес ООО «Агро» направлено требование о предоставлении документов и информации №16-18/10697 от 25 августа 2021 года, которое получено ООО «Агро» посредством почтовой связи 07 сентября 2020 года.

Информацию (документы), затребованную налоговым органом ООО «Агро» должно было представить в течение семи рабочих дней со дня получения требования, т.е. не позднее 16 сентября 2021 года. Однако истребованная информация (документы) по состоянию на 17 сентября 2021 года не предоставлена.

Обстоятельства совершения административного правонарушения подтверждаются имеющимися в деле доказательствами:

- протоколом об административном правонарушении №911021301000231 от 28 октября 2021 года;

- выпиской из ЕГРЮЛ;

- копией требования о предоставлении документов и информации №16-18/10697 от 25 августа 2021 года, из которой усматривается, что затребуемую информацию (документы), необходимо представить в течение 7 рабочих дней со дня получения требования;

- копией почтового реестра с идентификатором 29741262045389, согласно которого ООО «Агро» получило требование 07 сентября 2020 года.

Указанными доказательствами, оснований не доверять которым у мирового судьи не имеется установлено, что директор ООО «Агро» Амирханян К.Г., расположенного по адресу: АДРЕС, в течении 7 рабочих дней со дня получения требования, не позднее 16 сентября 2021 года, своевременно не предоставил информацию (документы), затребованную налоговым органом необходимую для осуществления контроля валютного законодательства, тем самым совершив правонарушение, предусмотренное ст.19.7 КоАП РФ.

В соответствии со статьей 2.4 КоАП РФ административной ответственности подлежит должностное лицо в случае совершения им административного правонарушения в связи с неисполнением либо ненадлежащим исполнением своих служебных обязанностей.

Составленные по делу об административном правонарушении процессуальные документы соответствуют требованиям КоАП РФ, в связи с чем, являются допустимыми, достоверными, а в своей совокупности достаточными доказательствами, собранными в соответствии с правилами ст.ст. 26.2, 26.11 КоАП РФ.

Оценив исследованные доказательства в совокупности, мировой судья приходит к выводу, что виновность директора ООО «Агро» Амирханяна К.Г. в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст.19.7 КоАП РФ, как непредставление в государственный орган, осуществляющий государственный контроль (надзор) сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом его законной деятельности, является доказанной.

Обстоятельств, смягчающих и отягчающих административную ответственность, не установлено.

При назначении административного наказания суд учитывает характер совершенного административного правонарушения, личность виновного и считает возможным назначить наказание в виде административного штрафа, предусмотренного санкцией ст.19.7 КоАП РФ.

На основании изложенного и руководствуясь 29.10 - 29.11 КоАП РФ, мировой судья –

п о с т а н о в и л:

Директора Общества с ограниченной ответственностью «Агро» **Амирханяна К.Г.**, ДД.ММ.ГГГГ года рождения, признать виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст.19.7 КоАП РФ и назначить ему наказание в виде административного штрафа в размере 300 (триста) рублей.

Разъяснить Амирханяну К.Г. о необходимости произвести оплату суммы административного штрафа в 60-дневный срок со дня вступления постановления в законную силу.

Реквизиты для оплаты штрафа: получатель: УФК по Республике Крым (Министерство юстиции Республики Крым), ОГРН 1149102019164, Наименование банка: Отделение Республика Крым Банка России//УФК по Республике Крым г.Симферополь, ИНН 9102013284, КПП 910201001, БИК 013510002, Единый казначейский счет 40102810645370000035, Казначейский счет 03100643000000017500, Лицевой счет 04752203230 в УФК по Республике Крым, Код Сводного реестра 35220323, ОКТМО 35721000, КБК 828 1 16 01193 01 0007 140, УИН 0.

При неуплате суммы административного штрафа к указанному сроку постановление подлежит передаче в подразделения Управления Федеральной службы судебных приставов для взыскания суммы административного штрафа в принудительном порядке.

Постановление по делу об административном правонарушении вступает в законную силу после истечения срока для его обжалования, если оно не было обжаловано или опротестовано.

При неуплате административного штрафа в установленный законом срок, наступает административная ответственность по ч.1 ст.[20.25](http://sudact.ru/law/doc/JBT8gaqgg7VQ/002/016/?marker=fdoctlaw#k84F4N4WtUZQ) КоАП РФ, предусматривающей административное наказание в виде двукратного размера суммы неуплаченного штрафа, либо административный арест на срок до пятнадцати суток, либо обязательные работы на срок до пятидесяти часов.

Постановление может быть обжаловано в Сакский районный суд Республики Крым в течение десяти суток со дня вручения или получения копии постановления через судебный участок № 71 Сакский судебный район (Сакский муниципальный район и городской округ Саки) Республики Крым.

Мировой судья И.В. Липовская