

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

16 ноября 2021 года

Дело №5-9-808/2021

№05-0808/9/2021

Исполняющий обязанности мирового судьи судебного участка №9 Киевского судебного района города Симферополь (на основании постановления Киевского районного суда г. Симферополя от 18 октября 2021 года № 44) – мировой судья судебного участка № 13 Киевского судебного района города Симферополь Клёпова Е.Ю.,

рассмотрев в открытом судебном заседании дело об административном правонарушении, предусмотренном статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в отношении

Общества с ограниченной ответственностью «Девелопментская компания «Монолит», (ОГРН 1149102169930, ИНН 9102063415, КПП 910201001, зарегистрированного по адресу: 295022, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Бородина, д. 18Д, офис 211, установил:

Согласно протокола об административном правонарушении № 91022126600045000002 от 08 октября 2021 года, ООО «ДК «Монолит», в нарушение требований пункта 5 статьи 11 Федерального закона от 26 декабря 2008 №294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля», не представило в установленный мотивированным запросом органа государственного контроля (надзора) от 16 июля 2021 года № 17-43/20756 срок со дня его получения указанные в запросе документы, чем совершило административное правонарушение, предусмотренное статьей 19.7 КоАП РФ. Представитель ООО «ДК «Монолит» в судебное заседание не явился, о дате, времени и месте рассмотрения дела извещен надлежащим образом. Ходатайств об отложении рассмотрения дела в судебный участок не поступало, связи с чем, руководствуясь статьей 25.1 КоАП РФ, считаю возможным рассмотреть дело в его отсутствие.

Исследовав материалы дела об административном правонарушении, прихожу к следующему.

Согласно части 1 статьи 2.1 КоАП РФ, административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое настоящим Кодексом или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность.

Как усматривается из материалов дела, ИФНС России по г. Симферополь, в адрес ООО «ДК «Монолит» был направлен мотивированный запрос от 16 июля 2021 года № 17-43/20756 о предоставлении сведений по письменному запросу налогового органа, представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления должностным лицом ИФНС России по г.

Симферополь его законной деятельности, а именно: - приказы о приёме/увольнении работников-нерезидентов; - документ(ы), удостоверяющий(е)

личность работников-нерезидентов; - документы, являющиеся основанием для проживания иностранных граждан в Российской Федерации; - расчетные ведомости начисления дохода работникам-нерезидентам в 2019-2020 годах; - документы (ведомости, расходные кассовые ордера, платежные поручения и пр.) подтверждающие получение дохода работникам-нерезидентам в 2019-2020 годах; - приказ о возложении обязанности по соблюдению валютного законодательства при выплате доходов иностранным лицам на должностное лицо ООО «ДК «Монолит»; должностная инструкция данного должностного лица с датированной подписью об ознакомлении; документы в подтверждение нахождения данного должностного лица по состоянию на день выплат доходов иностранным лицам на рабочем месте; - копия паспорта должного лица ООО «ДК «Монолит», ответственного за соблюдение валютного законодательства при выплате доходов иностранным лицам; - письменные пояснения за подписью руководителя ООО «ДК «Монолит» с указанием всесторонних, исчерпывающих, зависящих от Общества мер, предпринятых им для соблюдения установленных законом требований при выплате доходов гражданам-нерезидентам, путём безналичного расчета на счета нерезидентов, открытие в уполномоченном банке; - другие дополнительные документы (договора, пояснения и пр.).

Получение ООО «ДК «Монолит» указанного мотивированного запроса подтверждается отчетом об отслеживании отправления с почтовым идентификатором 29505361005978, сформированным официальным сайтом Почты России от 15 сентября 2021 года, в котором указано, что адресат ООО «ДК Монолит» получил письмо 26.07.2021.

Согласно п. 3 ч. 1 ст. 23 Федерального закона от 10.12.2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» органы и агенты валютного контроля и их должностные лица в пределах своей компетенции и в соответствии с законодательством Российской Федерации имеют право запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов. Обязательный срок для представления документов по запросам органов и агентов валютного контроля не может составлять менее семи рабочих дней со дня подачи запроса.

В соответствии с ч. 1 ст. 23 Федерального закона от 10.12.2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и постановлением Правительства РФ от 17.02.2007 года №98 «Об утверждении правил предоставления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации об осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля», в целях контроля за соблюдением валютного законодательства Российской Федерации» ООО «ДК «Монолит» обязано было представить затребованные документы в течение 20 рабочих дней, т.е. не позднее 23.08.2021 года.

ООО «ДК «Монолит» запрашиваемые документы в адрес Инспекции Федеральной Налоговой службы по г. Симферополь в установленный срок не предоставило, чем нарушило требования ч. 1 ст. 23 Федерального закона от 10.12.2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Истребованные документы были направлены ООО «ДК «Монолит» в адрес ИФНС по г. Симферополю посредством телекоммуникационных каналов связи частично

21.09.2021 года (вх. №64616), 23.09.2021 года (вх. №65795), 24.09.2021 года (вх. №66460), т.е. после установленного срока.

Диспозицией статьи 19.7 КоАП РФ предусмотрена 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.

В силу статьи 26.11 КоАП РФ оцениваю представленные материалы дела: протокол от 08 октября 2021 года № 91022126600045000002 об административном правонарушении (л.д. 1-4), копия сопроводительного письма о направлении протокола об административном правонарушении от 08.10.2021 (л.д. 6); копия списка № 17 внутренних почтовых отправок (л.д. 7); копия запроса от 16.07.2021 (л.д. 8-9); список № 1 внутренних почтовых отправок от 19.07.2021 (л.д. 10); отчет об отслеживании отправки от 15.09.2021 (л.д. 11); интернет-обращения содержащие сведения о предоставлении затребованных документов от 21.09.2021 года, 23.09.2021 года, 24.09.2021 года (л.д. 12-14); копия письма ИФНС России по г. Симферополь о вызове представителя ООО «ДК «Монолит» на составление протокола об административном правонарушении (л.д. 15); копия списка № 17 внутренних почтовых отправок от 20.09.2021; копия почтового уведомления (л.д. 17); выписка из ЕГРЮЛ (л.д. 18-24).

С учетом изложенного, прихожу к выводу, что материалами дела об административном правонарушении доказано, что ООО «ДК «Монолит» совершило административное правонарушение, ответственность за которое предусмотрена статьей 19.7 КоАП РФ.

При назначении наказания учитывается характер совершенного правонарушения, смягчающих и отягчающих обстоятельств не имеется.

С учетом данных о правонарушителе и обстоятельствах дела, прихожу к выводу о том, что ООО «ДК «Монолит»» следует подвергнуть административному наказанию в виде наложения административного штрафа.

На основании изложенного, руководствуясь статьями 29.10 и 29.11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, мировой судья постановил:

признать Общество с ограниченной ответственностью «Девелопментская компания «Монолит» виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, и назначить ему наказание в виде административного штрафа в размере 3000 (три тысячи) рублей.

Разъяснить, что в соответствии со статьей 32.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, административный штраф должен быть уплачен лицом, привлеченным к административной ответственности не позднее 60 дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу путем внесения суммы административного штрафа в банк по следующим реквизитам: получатель: ИНН 9102013284, КПП 910201001, ОГРН 1149102019164 (УФК по Республике Крым (Министерство юстиции Республики Крым, л/с 04752203230), юридический адрес: Россия, Республика Крым, 295000, г. Симферополь, ул. Набережная им. 60-летия СССР, 28, банк получателя Отделение Республика Крым, Банка России, единый казначейский счет: 40102810645370000035, казначейский счет: 0310064000000017500, БИК 013510002, ОКТМО 35701000, КБК 82811601193010007140, Код Сводного реестра 35220323. Квитанцию об оплате штрафа необходимо предоставить лично или переслать по почте в судебный участок №9 Киевского судебного района города Симферополь по адресу: 295017, г.Симферополь, ул.Киевская, 55/2.

Отсутствие документа, свидетельствующего об уплате штрафа, по истечении вышеуказанного срока является основанием для направления копии настоящего постановления судебному приставу-исполнителю для взыскания суммы административного штрафа, а также привлечения лица, не уплатившего административный штраф, к административной ответственности в соответствии с частью 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Постановление может быть обжаловано в Киевский районный суд г.Симферополь Республики Крым в течение 10 суток со дня получения или вручения копии постановления путем подачи жалобы через судебный участок №9 Киевского судебного района г.Симферополь.

Мировой судья

Е.Ю. Клёпова