Дело № 5-99-346/2022

УИД 91MS0099-01-2022-000921-72

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

**по делу об административном правонарушении**

г. Ялта 22 августа 2022 года

Мировой судья судебного участка № 99 Ялтинского судебного района (городской округ Ялта) Республики Крым Переверзева О.В.,

рассмотрев в открытом судебном заседании материал дела об административном правонарушении, предусмотренном ст. 19.7 КоАП РФ, в отношении должностного лица – генерального директора Общества с ограниченной ответственностью«Гурспецстрой» **Бабчука Николая Григорьевича**, «ПЕРСОНАЛЬНЫЕ ДАННЫЕ»,

**У С Т А Н О В И Л:**

Бабчук Н.Г., являясь на момент совершения правонарушения (09.06.2022) должностным лицом – генеральным директором ООО «Гурспецстрой», юридический адрес: Республика Крым, г. Ялта, пгт. Гурзуф, ул.Ялтинская, д.25Б, помещение 2, не направил в адрес Межрайонной ИФНС № 8 по Республике Крым в установленный срок- не позднее 08.06.2022 года, информацию и документы , указанные в письме от 25.04.2022 № 12-24/05596 в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»**,** чем совершил административное правонарушение, предусмотренное ст. 19.7 КоАП РФ.

Бабчук Н.Г. в судебное заседание не явился, извещен надлежащим образом, ходатайств об отложении не заявлял, на личном участии не настаивал.

 Исследовав представленные материалы в их совокупности, прихожу к следующим выводам.

В соответствии со статьей 24.1 КоАП РФ задачами производства по делам об административных правонарушениях являются всестороннее, полное, объективное и своевременное выяснение обстоятельств каждого дела, разрешение его в соответствии с законом.

Согласно ст. 26.11 КоАП РФ судья осуществляющий производство по делу об административном правонарушении, оценивает доказательства по своему внутреннему убеждению, основанному на всестороннем, полном и объективном исследовании всех обстоятельств дела в их совокупности.

Ответственность по ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях установлена за непредставление или несвоевременное представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, организацию, уполномоченную в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) 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, организацию, уполномоченную в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных статьей 6.16, частью 2 статьи 6.31, частями 1, 2 и 4 статьи 8.28.1, статьей 8.32.1, частью 1 статьи 8.49, частью 5 статьи 14.5, частью 2 статьи 6.31, частью 4 статьи 14.28, частью 1 статьи 14.46.2, 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, 19.7.12, 19.7.13, 19.7.14, 19.8, 19.8.3 настоящего Кодекса.

Согласно ч.1 ст.23 Федерального закона от 10.12.2003 № 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:

1) проводить проверки соблюдения резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

2) проводить проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов;

3) 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.

Согласно ч.2 ст.23 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны:

1) представлять органам и агентам валютного контроля документы и информацию в случаях, предусмотренных настоящим Федеральным законом;

(в ред. Федерального закона от 06.12.2011 N 406-ФЗ)

2) вести в установленном порядке учет и составлять отчетность по проводимым ими валютным операциям, обеспечивая сохранность соответствующих документов и материалов в течение не менее трех лет со дня совершения соответствующей валютной операции, но не ранее срока исполнения договора;

3) выполнять предписания органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Как усматривается из материалов дела, МИФНС № 8 по Республике Крым в результате изучения сведений, содержащихся в информационных базах ФНС России, установлена выплата ООО «Гурспецстрой» в 2020 году доходов иностранным гражданам. В связи с этим Межрайонной ИФНС № 8 по Республике Крым в адрес ООО «Гурспецстрой» было направлен запрос на предоставление информации и документов от 25.04.2022 № 12-24/05596 с установлением срока предоставления – в течение 10 рабочих дней с момента получения запроса, то есть не позднее 08.06.2022. Однако в установленный срок информация и документы в адрес Межрайонной ИФНС № 8 по Республике Крым предоставлены не были.

Приведенные обстоятельства подтверждаются протоколом об административном правонарушении № 91032216600021000002 от 29.06.2022, составленным уполномоченным лицом в соответствии с требованиями КоАП РФ (л.д.1-5); копией запроса от 25.04.2022 № 12-24/05596 ( л.д.8-9), сведениями о получении запроса 26.05.2022 ( л.д.10-11); выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц (л.д.12-15).

Перечисленные доказательства мировой судья находит допустимыми и достоверными. Их совокупность достаточна для вынесения постановления по делу об административном правонарушении.

Указанные доказательства получены с соблюдением процессуальных норм КоАП РФ, являются достоверными, допустимыми и достаточными для признания виновным должностного лица – генерального директора Общества с ограниченной ответственностью«Гурспецстрой» Бабчука Н.Г. в нарушении требований ст. 23,24 ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» ,и, как следствие, совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 КоАП РФ.

При назначении наказания учитывается характер совершенного правонарушения, а также обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершенное правонарушение.

При разрешении вопроса о применении административного наказания принимается во внимание характер совершенного административного правонарушения, отсутствие обстоятельств, смягчающих и отягчающих административную ответственность, в связи с чем, полагаю необходимым применить к правонарушителю наказание в виде предупреждения с учетом части 1 статьи 4.1.1 КоАП РФ.

Согласно ч.1 ст.4.1.1 КоАП РФ за впервые совершенное административное правонарушение, выявленное в ходе осуществления государственного контроля (надзора), муниципального контроля, в случаях, если назначение административного наказания в виде предупреждения не предусмотрено соответствующей статьей раздела II настоящего Кодекса или закона субъекта Российской Федерации об административных правонарушениях, административное наказание в виде административного штрафа подлежит замене на предупреждение при наличии обстоятельств, предусмотренных частью 2 статьи 3.4 настоящего Кодекса, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 настоящей статьи.

Согласно ч.2 ст.3.4 КоАП РФ предупреждение устанавливается за впервые совершенные административные правонарушения при отсутствии причинения вреда или возникновения угрозы причинения вреда жизни и здоровью людей, объектам животного и растительного мира, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации, безопасности государства, угрозы чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также при отсутствии имущественного ущерба.

Учитывая, что в материалах дела отсутствуют сведения о привлечении Бабчука Н.Г. как генерального директора ООО «Гурспецстрой» к административной ответственности, суд полагает возможным назначить административное наказание в виде предупреждения.

Оснований для применения ст.2.9 КоАП РФ суд не находит.

На основании вышеизложенного, руководствуясь ст. ст. 29.9, 29.10, 29.11 КоАП РФ, мировой судья,

 **П О С Т А Н О В И Л:**

 Признать должностное лицо – **Бабчука Николая Григорьевича**, «ПЕРСОНАЛЬНЫЕ ДАННЫЕ», виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст.19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и назначить ему административное наказание в виде предупреждения.

Постановление может быть обжаловано в Ялтинский городской суд Республики Крым через мирового судью судебного участка № 99 Ялтинского судебного района (городской округ Ялта) в течение 10 дней со дня вынесения или получения копии постановления.

Мировой судья: О.В. Переверзева