Дело № 5-99-511/2021

УИД 91MS0099-01-2021-001518-11

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

**по делу об административном правонарушении**

г. Ялта 20 декабря 2021 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 – директора Общества с ограниченной ответственностью«Простор» **Забегаева Николая Николаевича**, «ПЕРСОНАЛЬНЫЕ ДАННЫЕ»,

**У С Т А Н О В И Л:**

Забегаев Н.Н., являясь на момент совершения правонарушения (25.10.2021) должностным лицом – директором ООО «Простор», юридический адрес: Республика Крым, г. Ялта, пгт. Гурзуф, ул. Ялтинская, д.12А, кв.1308, не направил в адрес Межрайонной ИФНС № 8 по Республике Крым в установленный срок- не позднее 22.10.2021 года, сведения (информацию) по письменному запросу от 17.09.2021, направленному в соответствии со ст.23 Закона № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»**,** чем совершил административное правонарушение, предусмотренное ст. 19.7 КоАП РФ.

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

В силу ч.2 ст.25.1 КоАП РФ дело может быть рассмотрено в отсутствие лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, если имеются данные о его надлежащем извещении, о месте и времени рассмотрения дела и если от лица не поступило ходатайство об отложении рассмотрения дела.

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

В соответствии со [статьей 24.1](consultantplus://offline/ref=74B79A666E479441934B7FBE5D42E5257C05CDED94D4AA76309C0FB669718EF20225B0DCDC75B19Ax0p5O) 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 [статье 26.1](consultantplus://offline/ref=74B79A666E479441934B7FBE5D42E5257C05CDED94D4AA76309C0FB669718EF20225B0DCDC75B095x0p9O) КоАП РФ при разбирательстве по делу об административном правонарушении выяснению подлежат обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела, а именно: наличие события административного правонарушения; виновность лица в совершении административного правонарушения; иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела.

Согласно ч. 1 ст. 26.2 КоАП РФ доказательствами по делу об административном правонарушении являются любые фактические данные, на основании которых судья, орган, должностное лицо, в производстве которых находится дело, устанавливают наличие или отсутствие события административного правонарушения, виновность лица, привлекаемого к административной ответственности, а также иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела.

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 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](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB381C1C250AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [частью 2 статьи 6.31](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E191A200AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [частями 1](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E1D1E220AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [2](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E1D1E2C0AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P) и [4 статьи 8.28.1](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E1D11260AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [статьей 8.32.1](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3C1D1D240AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [частью 1 статьи 8.49](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB33131D260AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [частью 5 статьи 14.5](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3C1910210AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [частью 2 статьи 6.31](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E191A200AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [частью 4 статьи 14.28](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB391B1E2D0AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [частью 1 статьи 14.46.2](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3C131E2C0AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [статьями 19.7.1](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3C13112E55F82C99103BE95953D1E0090E07EBJEP), [19.7.2](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3A1B1C260AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.2-1](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E191E210AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.3](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3A1910260AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.5](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB391A1F200AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.5-1](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB39191A250AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.5-2](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB381319240AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.7](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB381318230AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.8](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3F1C19270AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.9](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E1B102C0AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.12](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3D1C1D220AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.13](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3C1D1B270AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.7.14](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB331A1C220AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P), [19.8](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3A1B182303AE63984C7DBA4A51D4E00B0D1BBC5922EAJDP), [19.8.3](consultantplus://offline/ref=10C98F6D4E96F793DBCC50973862F7D201BFFD14B38D6E59234A054110CD57FB2E3ACB3E1F1B220AFD39884834ED414DD2FD150C05BCE5J9P) настоящего Кодекса.

Согласно [пункту 3 части 1 статьи 23](consultantplus://offline/ref=ACF25D899D9D8720F61D36D9933D8795915D437F2D7E9B08A4E2D69CED96E0522932185B75D08ABEA68CFB94C9016FDC1E66E577485E1E9849pDL) Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (далее - Федеральный закон N 173-ФЗ) 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.

На основании [пункта 1 части 2 статьи 24](consultantplus://offline/ref=ACF25D899D9D8720F61D36D9933D8795915D437F2D7E9B08A4E2D69CED96E0522932185274DBDDEDE1D2A2C78D4A63DC007AE47745p7L) Федерального закона N 173-ФЗ резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны представлять органам и агентам валютного контроля документы и информацию в случаях, предусмотренных названным Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=ACF25D899D9D8720F61D36D9933D8795915D437F2D7E9B08A4E2D69CED96E0523B32405777D097BDA799ADC58F45p5L).

Согласно п.5.1.5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 N 506 (ред. от 17.08.2021) Федеральная налоговая служба осуществляет следующие полномочия в установленной сфере деятельности: осуществляет контроль и надзор за: [соблюдением](consultantplus://offline/ref=F4695EF84764808259248AC5197DD7B32D5D3A1A2FBA18A786735077BC5B95EE5FF08C742433B3DCDEEF1F49F30077985D508CAF4Ej2u6L) резидентами (за исключением кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, предусмотренных Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=F4695EF84764808259248AC5197DD7B32D5D361B2DB818A786735077BC5B95EE4DF0D47A243BA6898DB54844F3j0u1L) "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)") и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации, требований актов органов валютного регулирования и валютного контроля (за исключением контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации), соответствием проводимых валютных операций, не связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений, а также за соблюдением резидентами, не являющимися уполномоченными банками, обязанности уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и представлять отчеты о движении средств по таким счетам (вкладам);

Как усматривается из материалов дела, в целях контроля за соблюдением валютного законодательства должностным лицом Межрайонной ИФНС России N 8 по Республике Крым в адрес ООО "Простор" был направлен запрос от 17 сентября 2021 года о предоставлении информации и документов в отношении работников-нерезидентов, получавших доходы в 2020 году в ООО «Простор». Срок исполнения запроса установлен должностным лицом в течение 10 рабочих дней. Запрос был получен обществом 08 октября 2021 года, что подтверждается отчетом об отслеживании почтового отправления. По истечении установленного срока- 22 октября 2021 года истребованные документы представлены не были.

Приведенные обстоятельства подтверждаются протоколом об административном правонарушении № 91032131500127900002 от 18.11.2021, составленным уполномоченным лицом в соответствии с требованиями КоАП РФ (л.д.8-10); копией запроса о предоставлении информации и документов от 17.09.2021 (л.д.1-2); сведениями об отправке и получении запроса 08.10.2021 (л.д.3-5); выписки из Единого государственного реестра юридических лиц (л.д.12-14).

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 – директора ООО «Простор» Забегаева Н.Н. в нарушении требований ст. 23 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-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 Забегаеву Н.Н. принимается во внимание характер совершенного им административного правонарушения, отсутствие обстоятельств, смягчающих и отягчающих административную ответственность, в связи с чем, полагаю необходимым применить к правонарушителю наказание в виде административного штрафа в размере, предусмотренном санкцией статьи 19.7 КоАП РФ.

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 – **Забегаева Николая Николаевича**, «ПЕРСОНАЛЬНЫЕ ДАННЫЕ», виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст.19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и назначить ему административное наказание в виде штрафа в размере 300,00 (триста ) рублей.

**Штраф подлежит перечислению на следующие реквизиты:**

Получатель: УФК по РК (Министерство юстиции Республики Крым); Лицевой счет 04752203230 в УФК по Республике Крым, ИНН 9102013284, КПП 910201001, Единый казначейский счет– 40102810645370000035, Казначейский счет 03100643000000017500 в Отделении Республики Крым Банка России// УФК по Республике Крым г.Симферополь; БИК – 013510002; ОКТМО 35729000; Код Сводного реестра 35220323; код классификации доходов бюджета- 828 1 16 01193 01 0007 140; наименование платежа – штрафы за – штрафы за непредставление сведений (информации) (постановление № 5-99-511/2021 от 20.12.2021

Разъяснить, что в соответствии со ст.32.2 КоАП РФ, 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.

Документ, свидетельствующий об уплате административного штрафа, лицо, привлеченное к административной ответственности, направляет судье, в орган, должностному лицу, вынесшим постановление.

Неуплата административного штрафа в срок, предусмотренный настоящим [Кодексом](consultantplus://offline/main?base=LAW;n=117401;fld=134;dst=102941), влечет наложение административного штрафа в двукратном размере суммы неуплаченного административного штрафа, но не менее одной тысячи рублей, либо административный арест на срок до пятнадцати суток, либо обязательные работы на срок до пятидесяти часов (ч.1 ст.20.25 КоАП РФ).

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