Дело № 5-688-2202/2025

УИД \*

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

о назначении административного наказания

16 июля 2025 года г.Нягань ХМАО-Югры

Мировой судья судебного участка №1 Няганского судебного района Ханты-Мансийского автономного округа-Югры Л.Г. Волкова, исполняя обязанности мирового судьи судебного участка № 2 Няганского судебного района Ханты-Мансийского автономного округа – Югры,

рассмотрев дело об административном правонарушении в отношении Якубова Эльхана Джалал оглы, \* года рождения, гражданина РФ, \*, проживающего по адресу: ХМАО-Югра, \*,

о совершении правонарушения, предусмотренного статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

У С Т А Н О В И Л:

30 апреля 2025 года Якубов Э.Д.о. зарегистрированный по адресу: ХМАО-Югра, \*, не предоставил в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы №2 по ХМАО-Югре письменную информацию и документы по запросу №\* от 08 апреля 2025 года.

Якубов Э.Д.о., о дне, времени и месте рассмотрения дела извещался судебной повесткой, направленной в его адрес, указанный в протоколе об административном правонарушении заказным письмом с уведомлением, однако конверт вернулся с отметкой почты “истек срок хранения”.

Согласно пункта 6 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 24 марта 2005 г. № 5 "О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях" лицо, в отношении которого ведется производство по делу, считается извещенным о времени и месте судебного рассмотрения и в случае, когда из указанного им места жительства (регистрации) поступило сообщение об отсутствии адресата по указанному адресу, о том, что лицо фактически не проживает по этому адресу либо отказалось от получения почтового отправления, а также в случае возвращения почтового отправления с отметкой об истечении срока хранения, если были соблюдены положения Особых условий приема, вручения, хранения и возврата почтовых отправлений разряда "Судебное", утвержденных приказом ФГУП "Почта России" от 31 августа 2005 года N 343.

В связи с вышеизложенным, мировой судья считает возможным рассмотреть дело об административном правонарушении в отсутствии Якубова Э.Д.о.

Изучив материалы дела, мировой судья находит вину Якубова Э.Д.о в совершении правонарушения, предусмотренного статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях установленной по следующим основаниям.

В соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 23 Федерального закона от 10 декабря 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.

На основании пунктом 1 части 2 статьи 24 Федерального закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны представлять органам и агентам валютного контроля документы и информацию в случаях, предусмотренных настоящим Федеральным законом.

В связи с подготовкой к проведению проверки соблюдения требований валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования в адрес индивидуального предпринимателя Якубова Э.Д.о. 08 апреля 2025 года по телекоммуникационным каналам связи направлен запрос от 08 апреля 2025 года №\* о предоставлении в течении 7 рабочих дней со дня его получения документов и информации, которые связаны с проведением валютных операций по факту выплаты денежных средств физическим лицам – нерезидентам в 2024 году.

Запрос от 08 апреля 2025 года №\* получен индивидуальным предпринимателе Якубовым Э.Д.о. 21 апреля 2025 года. Учитывая изложенное документы (информация) по вышеуказанному запросу должны быть предоставлены в срок е позднее 29 апреля 2025 года.

На дату составления протокола об административном правонарушении документы Якубовым Э.Д.о. не представлены.

Вина Якубова Э.Д.о. в совершении правонарушения, предусмотренного статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, подтверждена материалами дела, а именно:

- протоколом об административном правонарушении №\* от 16 июня 2025 года, в котором указаны обстоятельства совершения Якубовым Э.Д.о. административного правонарушения;

- запросом о предоставлении документов и информации от 08 апреля 2025 года №\*, направленным в адрес Якубова Э.Д.о. по телекоммуникационным каналам связи;

- квитанцией о приеме электронного документа, согласно которой Якубов Э.Д.о. получил запрос 21 апреля 2025 года.

Указанные доказательства были оценены в совокупности, в соответствии с требованиями статьи 26.11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Мировой судья квалифицирует действия Якубова Э.Д.о. по статье 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях как непредставление 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) сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, за исключением случаев, предусмотренных [статьей 6.16](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/f9c1d5460f82b8045510bf3201e9b1a45ce4a233/%23dst3750&client=znatoki&sign=b71513e90d9f870b08d71f2ca9f53ec2), [частью 2 статьи 6.31](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/a621b307f623dcfa5026243000e614be52b582c4/%23dst5235&client=znatoki&sign=3273841b3e9203c208853a42441c16c1), [частями 1](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/2f05422c4ff79c451be86e7d3a323058397d4bbe/%23dst5677&client=znatoki&sign=68a6aa96fb3d62148b2e752a491b0d5d), [2](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/2f05422c4ff79c451be86e7d3a323058397d4bbe/%23dst5679&client=znatoki&sign=363497f1c52357085cd7336bab291374) и [4 статьи 8.28.1](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/2f05422c4ff79c451be86e7d3a323058397d4bbe/%23dst5683&client=znatoki&sign=01e6fe2918ea64487920a039ba420e2f), [статьей 8.32.1](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/fa89123391ac1714b37e30b0b071d0751a1f8fb0/%23dst7641&client=znatoki&sign=0c76a46621d4c2f380bd41725c34f968), [частью 5 статьи 14.5](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/3824bbacc6e85f19f12895b0ee20f3bbae92f439/%23dst7294&client=znatoki&sign=db5d6ec72abc8c36dfaef416d451bb11), [частью 2 статьи 6.31](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/a621b307f623dcfa5026243000e614be52b582c4/%23dst5235&client=znatoki&sign=3273841b3e9203c208853a42441c16c1), [частью 4 статьи 14.28](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/ce4dd25fddfdd22cb8e63e73a9f893a65a261114/%23dst2078&client=znatoki&sign=40d59811f2e3588db5885563680f8d0e), [частью 1 статьи 14.46.2](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/ea2333790ef2f035333d4ed7b2d9e23a105d66ce/%23dst7879&client=znatoki&sign=837e6b8cf4e7f76e125ef543dd737cd9), [статьями 19.7.1](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/2f15b43841cfb14e56ef9075903759719c29503b/%23dst788&client=znatoki&sign=f3f3fe5affdf0039159ac34f07d469b6), [19.7.2](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/15e12aa4e6d1090ac2641a30768390ebd8734309/%23dst1053&client=znatoki&sign=edc1e0e0901ace9694007a7288f75dc4), [19.7.2-1](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/4106a3cc49b4d7ea2122ae0cf893852e22bf2bb9/%23dst5274&client=znatoki&sign=90348d5512f7b5180b816c345f90c3b8), [19.7.3](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/1ff600878726e1814bd31769c9c9c37550557014/%23dst1293&client=znatoki&sign=814c2fb3e8ffbf46146dbac722e9aa4a), [19.7.5](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/6e6f4af781a39112f6abd9840f446cc8e6a3a03b/%23dst2165&client=znatoki&sign=83c727f17fa76b1b02c1411aaf367dfa), [19.7.5-1](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/df14c21b001f0846973868efa2fa82972393f02d/%23dst2230&client=znatoki&sign=057c1c325aa28f3279113de1c701ffbd), [19.7.5-2](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/6f8f3560355b2002436d0cf06b23367e9220902c/%23dst3801&client=znatoki&sign=3eb616594c98bb0e9a8c134a01ab5dc0), [19.7.7](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/bf4b73c24bfbe5083656e7af49a457c2522097d8/%23dst3816&client=znatoki&sign=ad6bdeed606c3561ff1b2383a7c12985), [19.7.8](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/90d8102810043c8a84de1adc5312728afda983bd/%23dst4702&client=znatoki&sign=f5a14a0408db4bf7c9cad5420dda7dbb), [19.7.9](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/d537805e1176b05aac871acaab7881a5dea09e7d/%23dst5099&client=znatoki&sign=49062e82e8da344135b013739f64a9d3), [19.7.12](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/32d605afe002514f54e91a8121271b8e5ff4506c/%23dst6747&client=znatoki&sign=2f50d062c6bd38f5a0e5118afdc6333e), [19.7.13](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/abdc1d490927d6f20ff258a43bf05c8425f7063c/%23dst7622&client=znatoki&sign=003ea295134f4a2f38dbbe531fda6f35), [19.7.14](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/da20806052294423bff85545e83f5d7203fcd281/%23dst8157&client=znatoki&sign=7c4bc0d40a6702f8a773cc5db2f963b8), [19.8](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/8298490c4b0419a8f696301e5547c140ad88dd0a/%23dst101627&client=znatoki&sign=9d01f25d740c88d30dd284fe6917dc9b), [19.8.3](https://sba.yandex.net/redirect?url=http%3A//www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_312215/41ee98ef9b68c90fdee589718466b505762f9caa/%23dst5427&client=znatoki&sign=72b14f8259862a0deaf3271979084f9f) настоящего Кодекса.

При назначении административного наказания Якубову Э.Д.о., мировой судья учитывает характер совершенного правонарушения.

Обстоятельств, смягчающих и отягчающих административную ответственность, по делу не установлено.

Санкция статьи 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях влечет предупреждение или наложение административного штрафа на граждан в размере от ста до трехсот рублей; на должностных лиц - от трехсот до пятисот рублей; на юридических лиц - от трех тысяч до пяти тысяч рублей.

С учетом отсутствия в протоколе об административном правонарушении сведений об обстоятельствах, отягчающих административную ответственность, мировой судья приходит к выводу о возможности назначения виновному минимального размера административного наказания, предусмотренного санкцией статьи 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в виде предупреждения.

На основании изложенного, руководствуясь статьями 19.7, 29.9,29.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, мировой судья

П О С Т А Н О В И Л:

Якубова Эльхана Джалал оглы признать виновным в совершении правонарушения, предусмотренного статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и назначить наказание в виде предупреждения.

Постановление по делу об административном правонарушении может быть обжаловано в Няганский городской суд Ханты-Мансийского автономного округа-Югры через мирового судью судебного участка №2 Няганского судебного района Ханты-Мансийского автономного округа-Югры либо непосредственно в суд, уполномоченный рассматривать жалобу, в течение 10 суток с момента вручения или получении копии постановления.

Мировой судья Л.Г. Волкова