дело № 5-1300-2001/2024

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

о назначении административного наказания

24 декабря 2024 года г. Нефтеюганск

Мировой судья судебного участка № 1 Нефтеюганского судебного района Ханты-Мансийского автономного округа – Югры Бушкова Е.З. (ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул.Сургутская, 10)

 рассмотрев в открытом судебном заседании дело об административном правонарушении в отношении Ракитного П.А., \* года рождения, уроженца \*, работающего директором ООО «Приток», проживающего по адресу: \*, ИНН \*,

в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

У С Т А Н О В И Л:

Ракитный П.А., являясь директором ООО «Приток», зарегистрированного по адресу: ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул.Нефтяников, строение 5/9, допустил нарушение установленного законом срока предоставления документов и информации по запросу от 16.09.2024 № 86192426000366 в срок, не превышающий 7 рабочих дней, после даты получения запроса (18.09.2024), т.е. не позднее 27.09.2024 в Межрайонную ИФНС России № 7 по ХМАО-Югре.

Ракитный П.А., извещенный судом о времени и месте рассмотрения дела надлежащим образом, в судебное заседание не явился, о причинах неявки суду не сообщил. При таких обстоятельствах, в соответствии с требованиями ч. 2 ст. 25.1 КоАП РФ, а также исходя из положений п.6 постановления Пленума ВС РФ от 24.03.2005 года №5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении КоАП РФ» и п. 14 постановления Пленума ВС РФ от 27.12.2007 года №52 «О сроках рассмотрения судами уголовных, гражданских и дел об административных правонарушениях», мировой судья считает возможным рассмотреть дело об административном правонарушении в отношении Ракитной П.А. в его отсутствие.

Мировой судья, исследовав материалы дела, считает, что вина Ракитной П.А. в совершении правонарушения полностью доказана и подтверждается следующими доказательствами:

- протоколом об административном правонарушении от 19.11.2024, из которого следует, что Ракитный П.А., являясь директором ООО «Приток», зарегистрированного по адресу: ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул.Нефтяников, строение 5/9, допустил нарушение установленного законом срока предоставления документов и информации по запросу от 16.09.2024 № 86192426000366 в срок, не превышающий 7 рабочих дней, после даты получения запроса (18.09.2024), т.е. не позднее 27.09.2024 в Межрайонную ИФНС России № 7 по ХМАО-Югре;

 - запросом от 16.09.2024 № 86192426000366 о предоставлении документов и информации;

 - подтверждением даты отправки электронного документа (запроса) 16.09.2024 в 16-21 час.;

 - квитанцией о приеме электронного документа (запроса) 18.09.2024;

 - квитанцией о приеме электронного документа от 30.09.2024;

- выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц.

 В соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 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 запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов.

Частью 4 указанной статьи предусмотрен перечень документов (копий документов), связанных с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов, необходимых для осуществления валютного контроля.

В соответствии с пунктом 1 части 2 статьи 24 Закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны представлять органам и агентам валютного контроля документы и информацию в случаях, предусмотренных Законом № 173-ФЗ.

В соответствии с пунктом 6 Правил срок представления подтверждающих документов (копий документов) и информации резидентом и нерезидентом уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля, резидентом Федеральному казначейству устанавливается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля, Федеральным казначейством в запросе и не может составлять менее 7 рабочих дней со дня подачи запроса.

В соответствии с пп. "в" п. 6 Административного регламента должностные типа налоговых органов при осуществлении контроля и надзора за соблюдением валютного законодательства имеют право запрашивать и получать документы и (или) информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов.

В соответствии с пунктом 4 «Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля», утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.02.2007 № 98 резиденты и нерезиденты обязаны представлять подтверждающие документы (копии документов) и информацию по запросам таможенных органов и налоговых органов, являющихся уполномоченными Правительством Российской Федерации органами валютного контроля, Федерального казначейства.

В соответствии пунктом 7 Правил днем представления подтверждающих документов (копий документов) и информации уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля считается: для подтверждающих документов (копий документов) и информации, которые -направлены в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, - дата направления резидентом или нерезидентом лично либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, которая зафиксирована оператором электронного документооборота в подтверждение даты отправки электронного документа.

 16.09.2024 в рамках мероприятий валютного контроля Межрайонной ИФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре резиденту - ООО «Приток» по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота направлен запрос от 16.09.2024 № 86192426000366 о предоставлении документов и информации в семидневный срок со дня получения. Согласно квитанции о приеме электронного документа запрос ООО «Приток» получен 18.09.2024, следовательно, срок предоставления документов и информации – 27.09.2024. Фактически документы и информация по запросу представлены были 30.09.2024.

Действия Ракитного П.А. судья квалифицирует по ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, «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](#sub_616), [частями 1](#sub_82811), [2](#sub_82812) и [4 статьи 8.28.1](#sub_82814), [частью 2 статьи 6.31](#sub_63102), [частью 4 статьи 14.28](#sub_14284), [статьями 19.7.1](#sub_1971), [19.7.2](#sub_1972), [19.7.2-1](#sub_1972021), [19.7.3](#sub_1973), [19.7.5](#sub_1975), [19.7.5-1](#sub_19751), [19.7.5-2](#sub_19752), [19.7.7](#sub_1977), [19.7.8](#sub_1978), [19.7.9](#sub_1979), [19.7.12](#sub_197012), [19.8](#sub_198), [19.8.3](#sub_1983) настоящего Кодекса».

При назначении наказания судья учитывает характер совершенного правонарушения, личность Ракитного П.А., его имущественное положение.

Обстоятельств, смягчающих и отягчающих административную ответственность в соответствии со ст.ст.4.2, 4.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, судья не находит.

Также мировой судья учитывает, что Ракитный П.А. впервые совершил административное правонарушение, которое выразилось в непредставление в государственный орган необходимых сведений, учитывая, что данные действия не повлекли причинения вреда или возникновения угрозы причинения вреда или имущественного ущерба кому-либо, мировой судья считает возможным назначить Ракитному П.А. наказание в виде предупреждение.

С учётом изложенного, руководствуясь ст.ст. 29.9 ч.1, 29.10, 30.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, судья

П О С Т А Н О В И Л:

Признать Ракитного П.А. виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 КоАП РФ и назначить ему наказание в виде предупреждения.

Постановление может быть обжаловано в Нефтеюганский районный суд, в течение десяти суток со дня получения копии постановления, через мирового судью. В этот же срок постановление может быть опротестовано прокурором.

 Мировой судья: Е.З. Бушкова