Дело № 05-0107/16/2025

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

28 марта 2025 года город Симферополь

Мировой судья судебного участка №16 Центрального судебного района города Симферополь (Центральный район городского округа Симферополя) Республики Крым Ильгова К.Ю.,

рассмотрев в помещении мировых судей Центрального судебного района города Симферополь (Центральный район городского округа Симферополя) Республики Крым, расположенного по адресу: г. Симферополь, ул. Крымских Партизан №3-а, дело об административном правонарушении в отношении:

Общества с ограниченной ответственностью «Трейдинглэнд», (данные изъяты),

по признакам состава правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

УСТАНОВИЛ:

(данные изъяты) общество с ограниченной ответственностью «Трейдинглэнд» (далее – ООО «Трейдинглэнд»), зарегистрированное по адресу: (данные изъяты), не выполнило в установленный срок – до (данные изъяты), предписание Крымской таможни об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования (данные изъяты), которое получено ООО «Трейдинглэнд» (данные изъяты).

В судебное заседание законный представитель либо защитник ООО «Трейдинглэнд» не явились, о дате, времени и месте рассмотрения дела об административном правонарушении юридическое лицо извещено надлежащим образом.

Учитывая изложенное, в соответствии с [частью 3 статьи 25.4](consultantplus://offline/ref=A9FEA66D15BAEB82F075E96EBE6C25A87758C734CCFAA1DDF2FFCE3FE39AED104B8C13D9F680C524CBDC007DE64DFD0A9A6083B68148N2GFK) КоАП РФ суд определил рассмотреть дело в отсутствие законного представителя и защитника юридического лица.

В судебном заседании представители Крымской таможни Грищенкова О.В., Эмиров Э.Э. подтвердили обстоятельства составленного в отношении ООО «Трейдинглэнд» протокола об административном правонарушении, просили привлечь юридическое лицо к административной ответственности и назначить ему наказание в пределах санкции ч. 1 ст. 19.5 КоАП РФ с учетом положений части 2 статьи 4.1.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Выслушав должностных лиц Крымской таможни, оценив доказательства, имеющиеся в деле об административном правонарушении, мировой судья приходит к следующим выводам.

В соответствии с ч. 1 ст. 2.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях юридические лица подлежат административной ответственности за совершение административных правонарушений в случаях, предусмотренных статьями раздела II настоящего Кодекса или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях.

Невыполнение в установленный срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль), муниципальный контроль, об устранении нарушений законодательства, образует объективную сторону состава административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, и влечет наложение административного штрафа на юридических - в размере от десяти тысяч до двадцати тысяч рублей.

Согласно ч. 2 ст. 22 Федерального закона от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и п.п. «б» п. 2 Указа Президента РФ от 02.02.2016 №41 «О некоторых вопросах государственного контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере» функции органа валютного контроля переданы, в том числе, Федеральной таможенной службе Российской Федерации.

Пунктом 5.1.3. Положения о Федеральной таможенной службе, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 23.04.2021 №636 на таможенную службу возложены функции органов валютного контроля.

В соответствии с ч. 2 ст. 23 Федерального закона от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» органы валютного контроля и их должностные лица в пределах своей компетенции имеют право: 1) выдавать предписания об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования; 2) применять установленные законодательством Российской Федерации меры ответственности за нарушение актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Пунктом 3 части 2 статьи 24 Федерального закона от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» определено, что резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны, в том числе, выполнять предписания органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Из материалов дела усматривается, что в адрес ООО «Трейдинглэнд» направлено предписание Крымской таможни об устранении выявленных нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования (данные изъяты) со сроком исполнения – до (данные изъяты), , которое получено ООО «Трейдинглэнд» (данные изъяты).

Согласно предписанию ООО «Трейдинглэнд» предписывалось: 1) рассмотреть предписание, обеспечить представление в банк УК справки о подтверждающих документах и документов, подтверждающих исполнение обязательств по контракту от (данные изъяты); 2) представить в Крымскую таможню надлежащим образом заверенные копии документов и информацию, подтверждающие устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, в течение 30 рабочих дней со дня получения настоящего предписания.

Дополнительно указывалось, что до истечения срока исполнения предписания может быть подано ходатайство (заявление) о продлении срока для устранения нарушения и представления документов и (или) информации, подтверждающих устранение нарушения актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, с обоснованием причин продления указанного срока. В случае удовлетворения ходатайства срок, установленный в предписании, может быть продлен один раз не более чем на 30 рабочих дней.

Документы и информация, подтверждающие факт исполнения предписания, от ООО «Трейдинглэнд» в Крымскую таможню не поступали, как и ходатайство о продлении срока для его исполнения.

Неисполнение ООО «Трейдинглэнд» предписания послужило основанием для составления в отношении юридического лица протокола об административном правонарушении (данные изъяты) по признакам состава правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Предписание об устранении нарушений требований законодательства представляет собой акт должностного лица, уполномоченного на осуществление властных полномочий, содержащий властное волеизъявление, порождающее правовые последствия для конкретных граждан, индивидуальных предпринимателей и организаций. Условиями для вынесения предписания являются нарушения законодательства Российской Федерации, которые к моменту выдачи такого предписания не устранены нарушителем закона самостоятельно. Предписание по своей правовой природе является ненормативным правовым актом, подлежащим обязательному исполнению.

Из существа предписания усматривается, что последнее содержит конкретные указания должностного лица административного органа, четкие формулировки относительно конкретных действий, которые необходимо совершить исполнителю. Формулировки предписания исключают возможность двоякого толкования, и они доступны для понимания всеми лицами. Предписание в установленном порядке не отменено, иных сведений материалы дела не содержат и законным представителем лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, не представлено.

Доказательств наличия уважительных причин неполучения предписания по объективным причинам материалы дела не содержат, не представлены они и законным представителем лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении.

Законность предписания сомнений не вызывает, указанное предписание выдано должностным лицом административного органа в пределах полномочий, в порядке, предусмотренном действующим законодательством, регулирующим осуществления контрольных полномочий административного органа, потому неисполнение ООО «Трейдинглэнд» указанных требований в установленный срок свидетельствует о наличии состава правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Доказательств выполнения предписания в установленные сроки ООО «Трейдинглэнд» не представлено, как и не представлено доказательств наличия объективных причин, свидетельствующих о невозможности его выполнения в установленные сроки, а также доказательств, что юридическим лицом предпринимались действенные меры, направленные на выполнение указанного предписания, а невыполнение требований не зависело от воли юридического лица. Также в материалах дела отсутствуют сведения о продлении сроков исполнения предписания, в том числе по обращению ООО «Трейдинглэнд».

Вина ООО «Трейдинглэнд» в совершении правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, подтверждается установленными в судебном заседании обстоятельствами и исследованными доказательствами: протоколом об административном правонарушении (данные изъяты), копией предписания (данные изъяты), копией ответа ПАО «Сбербанк России» о предоставлении информации от 07.02.2025, копией ведомости банковского контроля по контракту, копиями служебных записок от (данные изъяты), копией почтовых отслеживаний, копиями выписок из ЕГРЮЛ.

Указанные доказательства согласуются между собой, получены в соответствии с требованиями действующего законодательства и в совокупности являются достаточными для вывода о виновности ООО «Трейдинглэнд» в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Таким образом, исследовав обстоятельства по делу и оценив имеющиеся доказательства в их совокупности, мировой судья квалифицирует бездействия ООО «Трейдинглэнд» по ч. 1 ст. 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, как невыполнение в установленный срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль) об устранении нарушений законодательства.

Процессуальных нарушений и обстоятельств, исключающих производство по делу, не имеется. Протокол об административном правонарушении составлен с соблюдением требований закона, противоречий не содержит. Права и законные интересы ООО «Трейдинглэнд» при возбуждении дела об административном правонарушении нарушены не были.

Срок привлечения вышеуказанного лица к административной ответственности, предусмотренный ст. 4.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, не истек. Оснований для прекращения производства по данному делу не установлено.

В силу ч. 3 ст. 4.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях при назначении административного наказания юридическому лицу учитываются характер совершенного им административного правонарушения, имущественное и финансовое положение юридического лица, обстоятельства, смягчающие административную ответственность, и обстоятельства, отягчающие административную ответственность.

Обстоятельств, смягчающих и отягчающих ответственность ООО «Трейдинглэнд», в соответствии со ст. ст. 4.2, 4.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, по делу не установлено, оснований для применения при назначении наказания положений ст. ст. 2.9, 4.1.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях не имеется.

Согласно части 1 статьи 4.1.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях при назначении административного наказания в виде административного штрафа социально ориентированным некоммерческим организациям, включенным по состоянию на момент совершения административного правонарушения в реестр социально ориентированных некоммерческих организаций - получателей поддержки, а также являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства юридическим лицам, отнесенным к малым предприятиям, в том числе к микропредприятиям, включенным по состоянию на момент совершения административного правонарушения в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, административный штраф назначается в размере, предусмотренном санкцией соответствующей статьи (части статьи) раздела II настоящего Кодекса или закона субъекта Российской Федерации об административных правонарушениях для лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица.

В силу части 2 статьи 4.1.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях В случае, если санкцией статьи (части статьи) раздела II настоящего Кодекса или закона субъекта Российской Федерации об административных правонарушениях не предусмотрено назначение административного наказания в виде административного штрафа лицу, осуществляющему предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, административный штраф социально ориентированным некоммерческим организациям, включенным по состоянию на момент совершения административного правонарушения в реестр социально ориентированных некоммерческих организаций - получателей поддержки, а также являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства юридическим лицам, отнесенным к малым предприятиям, в том числе к микропредприятиям, включенным по состоянию на момент совершения административного правонарушения в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, назначается в размере от половины минимального размера (минимальной величины) до половины максимального размера (максимальной величины) административного штрафа, предусмотренного санкцией соответствующей статьи (части статьи) для юридического лица, либо в размере половины размера административного штрафа, предусмотренного санкцией соответствующей статьи (части статьи) для юридического лица, если такая санкция предусматривает назначение административного штрафа в фиксированном размере.

Согласно сведениям вебсайта ФНС России (https://rmsp.nalog.ru/) ООО «Трейдинглэнд» на момент совершения вмененного правонарушения было включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (микропредприятие) (дата включения в реестр 10.04.2021).

Принимая во внимание установленные по делу обстоятельства, оценив все собранные по делу доказательства в их совокупности, учитывая конкретные обстоятельства правонарушения, характер совершенного юридическим лицом административного правонарушения, мировой судья считает необходимым подвергнуть ООО «Трейдинглэнд» административному наказанию в виде административного штрафа с применением положений части 2 статьи 4.1.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководствуясь статьями 29.9-29.10, 30.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, мировой судья –

ПОСТАНОВИЛ:

Признать Общество с ограниченной ответственностью «Трейдинглэнд» виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, и назначить ему наказание в виде штрафа в размере 5 000 (пять тысяч) рублей.

Реквизиты для оплаты штрафа: Получатель: (данные изъяты).

Разъяснить, что административный штраф должен быть уплачен не позднее 60 дней со дня вступления постановления в законную силу, либо со дня истечения срока отсрочки или срока рассрочки уплаты штрафа, предусмотренных статьи 31.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В соответствии с частью 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях неуплата административного штрафа в срок, предусмотренный Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, 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.

Документ, свидетельствующий об уплате административного штрафа, необходимо направить мировому судье судебного участка №16 Центрального судебного района г. Симферополь (Центральный район городского округа Симферополя) Республики Крым (г. Симферополь, ул. Крымских Партизан, 3а).

Постановление может быть обжаловано в Центральный районный суд города Симферополя Республики Крым через мирового судью судебного участка №16 Центрального судебного района города Симферополь (Центральный район городского округа Симферополя) Республики Крым в течение 10 дней со дня вручения или получения копии постановления

Мировой судья  К.Ю. Ильгова