

**АРБИТРАЖНЫЙ СУД ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ****Именем Российской Федерации****РЕШЕНИЕ**

22 мая 2019 года

г. Тверь

Дело № А66-3876/2019

Арбитражный суд Тверской области в составе судьи Пугачева А.А., при ведении протокола судебного заседания секретарем Беляковой Я.А., при участии представителей: заявителя – Баркая Н.В., Прозоровой Е.В., ответчика – Мальцевой Н.М., рассмотрев заявление Министерства Тверской области по обеспечению контрольных функций, г.Тверь к Обществу с ограниченной ответственностью «РИТМ-2000», г.Тверь о привлечении к административной ответственности, предусмотренной частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ,

УСТАНОВИЛ:

Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций (далее – заявитель) обратилось в Арбитражный суд Тверской области с заявлением к Обществу с ограниченной ответственностью «РИТМ-2000» (далее – ответчик) о привлечении к административной ответственности, предусмотренной частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ.

Как следует из материалов дела, 10.02.2019 Общество допустило факт фиксации в единой государственной автоматизированной информационной системе учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (вино с защищенным географическим указанием «Марипоса Шардоне» сухое белое, крепость 12,500%, объем 0,750 л. в количестве 1 (одной) бутылки) (далее – ЕГАИС), продажи продукции без документов, удостоверяющих легальность их производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции по адресу: Тверская область, город Тверь, улица Оснабрюкская, дом 39, что указывает на признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ.

Нарушение было выявлено в результате мониторинга данных, размещенных на сайте Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка в разделе «Перечень повторных розничных продаж по региону за период с 06.02.2019 по 13.02.2019» сотрудником Министерства Тверской области по обеспечению контрольных функций.

Сопроводительные документы на запрашиваемую алкогольную продукцию Общество не представило, что подтверждает факт продажи Обществом алкогольной продукции без сопроводительной документации,

зафиксированной в ЕГАИС. Административное правонарушение выразилось в том, что Общество нарушило правила розничной продажи алкогольной продукции, в результате чего Обществом была допущена розничная продажа алкогольной продукции без сопроводительных документов, удостоверяющих легальность производства данной алкогольной продукции.

По данному факту 18.02.2019 сотрудником Министерства вынесено определение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования. По результатам расследования в отношении Общества составлен протокол об административном правонарушении от 13.03.2019 № 03/2-121/14.16/2019.

Материал для применения административной ответственности передан на рассмотрение в арбитражный суд.

Исследовав представленные документы и доказательства, заслушав представителей сторон, суд пришел к следующим выводам.

Частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ предусмотрено, что оборот этилового спирта (за исключением розничной продажи), алкогольной и спиртосодержащей продукции без сопроводительных документов, удостоверяющих легальность их производства и оборота, определенных федеральным законом, влечет наложение административного штрафа на юридических лиц - от двухсот тысяч до трехсот тысяч рублей с конфискацией этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции.

Указанная норма основана на положениях статьи 26 Федерального закона от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции» (далее - Закон № 171-ФЗ), запрещающих оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции без оформления документов, подтверждающих легальность их производства и оборота, поставку алкогольной и спиртосодержащей продукции в упаковке, не соответствующей требованиям технических регламентов.

Субъектом правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ, является лицо, осуществляющее оборот алкогольной продукции без товаросопроводительных документов, справок к товаросопроводительным документам.

В силу пункта 1 статьи 10.2 Закона № 171-ФЗ оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции осуществляется только при наличии таких сопроводительных документов, удостоверяющих легальность их производства и оборота:

- 1) товарно-транспортная накладная;
- 2) справка, прилагаемая к таможенной декларации (для импортированных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, за исключением этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, являющихся товарами Таможенного союза);

3) справка, прилагаемая к товарно-транспортной накладной (для этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, производство которых осуществляется на территории Российской Федерации, а также для импортированных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, являющихся товарами Таможенного союза);

4) уведомление (для этилового спирта (в том числе денатурата) и нефасованной спиртосодержащей продукции с содержанием этилового спирта более 25 процентов объема готовой продукции);

5) заверенные подписью руководителя организации и ее печатью копия извещения об уплате авансового платежа акциза с отметкой налогового органа по месту учета покупателя об уплате авансового платежа акциза или копия извещения об освобождении от уплаты авансового платежа акциза с отметкой налогового органа по месту учета покупателя об освобождении от уплаты авансового платежа для закупки (за исключением импорта) и поставок (за исключением экспорта) этилового спирта и (или) дистиллята коньячного (спирта коньячного).

Пунктом 2 статьи 10.2 Закона № 171-ФЗ предусмотрено, что этиловый спирт, алкогольная и спиртосодержащая продукция, оборот которых осуществляется при полном или частичном отсутствии сопроводительных документов, указанных в пункте 1 настоящей статьи, считаются продукцией, находящейся в незаконном обороте.

Согласно подпункту 1 пункта 1 статьи 25 Закона № 171-ФЗ в целях пресечения незаконных производства и (или) оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции изъятию из незаконного оборота на основании решений уполномоченных в соответствии с законодательством Российской Федерации органов и должностных лиц подлежат этиловый спирт, алкогольная и спиртосодержащая продукция в случае, если их производство и (или) оборот осуществляются без документов, подтверждающих легальность производства и (или) оборота такой продукции.

В силу пункта 1 статьи 26 Закона № 171-ФЗ в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции запрещается, в том числе, и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции без сопроводительных документов, установленных в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона.

В вину Обществу вменяется оборот алкогольной и спиртосодержащей продукции без сопроводительных документов, удостоверяющих легальность ее производства и оборота, определенных федеральным законом, что образует событие административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ.

Как следует из диспозиции части 2 статьи 14.16 КоАП РФ, объективную сторону данного правонарушения образуют действия по организации оборота алкогольной и спиртосодержащей продукции в отсутствие

сопроводительных документов, удостоверяющих легальность ее производства и оборота.

При этом исходя из буквального толкования вышеуказанных положений Закона № 171-ФЗ документы на алкогольную продукцию, содержащие информацию о ней, должны находиться непосредственно в том месте, где производится продажа алкогольной продукции.

В соответствии со статьей 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.

Эти данные устанавливаются протоколом об административном правонарушении, иными протоколами, предусмотренными названным Кодексом, объяснениями лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, показаниями потерпевшего, свидетелей, заключениями эксперта, иными документами, а также показаниями специальных технических средств, вещественными доказательствами.

В данном случае, как следует из протокола об административном правонарушении от 13.03.2019 № 03/2-121/14.16/2019, 10.02.2019 Общество допустило факт фиксации в ЕГАИС продажи алкогольной продукции, а именно: вино с защищенным географическим указанием «Марипоса Шардоне» сухое белое, крепость 12,500%, объем 0,750 л. в количестве 1 (одной) бутылки без сопроводительных документов, удостоверяющих легальность их производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции по адресу: Тверская область, город Тверь, улица Оснабрюкская, дом 39.

Как следует из представленного заявителем акта сверки документов, в соответствии с протоколами запросов акцизных марок, размещенных на официальном сайте Федеральной службы регулирования алкогольного рынка Вино с защищенным географическим указанием «Марипоса Шардоне» сухое белое., крепостью 13,000 %, объемом 0,75 л. имеет код АП 0378114000001298870 и дату нанесения контрольно учетной информации (далее - КУИ) на марку - 10.09.2015, а алкогольная продукция с аналогичным наименованием, но имеющее крепость 12,500 % имеет код АП 0378114000001553705 и дату нанесения КУИ - 31.03.2017. Данная алкогольная продукция имеет одинаковое наименование, однако имеет различия по крепости и дате розлива, и относится к разным партиям алкогольной продукции, что исключает объединение алкогольной продукции в части сопроводительных документов. Таким образом, сопроводительных документов на алкогольную продукцию Вино с защищенным географическим указанием «Марипоса Шардоне» сухое белое (код АП 0378114000001553705), содержание спирта в продукции (%) 12,500, емкость

потребительской тары 0,750 л., код вида продукции 404, тип марки - АМ. Вина виноградные до 0,75 л., серия марки -063, номер марки - 48788104, штриховой код 22Ш0002УР285ЪМК0Н583К67032900201410471Х6К4ОВРЬЕГН4БЕАУОК Б4УЕ202ТОМЗ, реализованную Обществом по адресу: Тверская область, город Тверь, улица Оснабрюкская, дом 39 в 16 часов 18 минут 10.02.2019 не представлено, информации о закупке данной алкогольной продукции обособленным подразделением, актов перемещения подтверждающих поступления алкогольной продукции в указанный адрес в системе ЕГАИС не зафиксировано.

Указанные обстоятельства подтверждены материалами административного дела в совокупности.

Факт совершения Обществом административного правонарушения подтверждается протоколом об административном правонарушении от 13.03.2019 № 03/2-121/14.16/2019 и другими материалами дела.

Согласно статье 1.5 КоАП РФ лицо подлежит административной ответственности только за те административные правонарушения, в отношении которых установлена его вина.

В соответствии с частью 1 статьи 2.1 КоАП РФ административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое Кодексом или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность.

В данном случае у ответчика имелась возможность для соблюдения вышеприведенных норм Закона № 171-ФЗ, однако меры по их соблюдению предпринимателем не были приняты.

Какие-либо неустранимые сомнения в виновности Общества отсутствуют. Существенных процессуальных нарушений закона при производстве по делу об административном правонарушении административным органом не допущено.

Оснований для применения положений статьей 2.9 и 4.1.1 КоАП РФ суд не усматривает.

При таких обстоятельствах суд пришел к выводу о наличии в деянии Общества состава административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ.

Вместе с тем, при назначении административного наказания в соответствии с требованиями ст. 4.1 КоАП РФ суд, учитывая привлечение общества к административной ответственности впервые, полагает возможным назначить наказание ниже минимального размера, установленного санкцией ч. 3 ст. 14.17 КоАП РФ, снизив его в два раза.

В соответствии с частью 3.2 статьи 4.1 КоАП РФ при наличии исключительных обстоятельств, связанных с характером совершенного административного правонарушения и его последствиями, имущественным и финансовым положением привлекаемого к административной ответственности юридического лица, судья, орган, должностное лицо,

рассматривающие дела об административных правонарушениях либо жалобы, протесты на постановления и (или) решения по делам об административных правонарушениях, могут назначить наказание в виде административного штрафа в размере менее минимального размера административного штрафа, предусмотренного соответствующей статьей или частью статьи раздела II КоАП РФ, в случае, если минимальный размер административного штрафа для юридических лиц составляет не менее ста тысяч рублей.

При этом в силу части 3.3 статьи 4.1 КоАП РФ при назначении административного наказания в соответствии с частью 3.2 настоящей статьи размер административного штрафа не может составлять менее половины минимального размера административного штрафа, предусмотренного для юридических лиц соответствующей статьей или частью статьи раздела II настоящего Кодекса.

В силу части 4.2 статьи 206 АПК РФ исполнительный лист на основании судебного акта арбитражного суда по делу о привлечении к административной ответственности не выдается, принудительное исполнение производится непосредственно на основании этого судебного акта.

Руководствуясь статьями 167-170, 202-206 АПК РФ, Арбитражный суд Тверской области

Р Е Ш И Л :

Привлечь Общество с ограниченной ответственностью «РИТМ-2000» (170027, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ТВЕРЬ, УЛИЦА БРИГАДНАЯ, 1, ОГРН: 1026900580387, Дата присвоения ОГРН: 18.12.2002, ИНН: 6905063488) к административной ответственности, предусмотренной частью 2 статьи 14.16 КоАП РФ, в виде наложения штрафа в размере 100 000,00 руб.

Штраф подлежит уплате в бюджет не позднее шестидесяти дней со дня вступления настоящего решения в законную силу по следующим реквизитам: УФК по Тверской области (Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций л/с 04362005820), ИНН 6952019730, КПП 695201001, ОКТМО 28701000, ОКПО 97836231, р/с 40101810600000010005 в отделении Тверь г. Тверь. БИК 042809001, УИН 0210164700009900004553650, код бюджетной классификации РФ 33211608010010000140 «Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции», в тексте указать: «административный штраф по делу № А66-3876/2019».

Сведения об уплате штрафа представить суду.

Настоящее решение может быть обжаловано в Четырнадцатый арбитражный апелляционный суд (г. Вологда) в десятидневный срок со дня его принятия.

Судья

А.А. Пугачев