

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА  
ИФНС России по г. Егорьевску Московской области

---

(наименование налогового органа)

**Протокол № 60**

**Об административном правонарушении**

г. Егорьевск, Московская область

24 июня 2016г.

Должностное лицо Инспекции ФНС России по г. Егорьевску Московской области – старший государственный налоговый инспектор Хитрова Марина Анатольевна составила настоящий протокол в присутствии Генерального директора ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 Золотовой Наталии Викторовны

**Сведения о лице в отношении, которого возбуждено дело об административном правонарушении.**

Общество с ограниченной ответственностью МУП «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001

Руководитель: Директор – Золотова Наталия Викторовна.

Юридический адрес: Московская область, г.Егорьевск, 6 микрорайон, д.4, помещение1

Вид деятельности: осуществляет управление недвижимым имуществом (ОКВЭД 70.32).

Подвергалось ли ранее административным взысканиям за нарушение законодательства (время и характер нарушения): нет

**Существо правонарушения**

Проверка проведена за период с 16.04.2016 г. по 16.06.2016 г. ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 осуществляет следующую деятельность: управление недвижимым имуществом (ОКВЭД 70.32).

Согласно информационным ресурсам ИФНС России по г. Егорьевску Московской области ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 открыты:

- расчетный счет № 40702810640120100580 в ПАО «Сбербанк России»;
- специальный банковский счет № 40821810740000000303 в ПАО «Сбербанк России».

При проведении проверки были исследованы следующие документы: Протокол №1/2015 от 24.06.2015г. о продлении полномочий Генерального директора Золотовой Наталии Викторовны на срок по 25.06.2016г.; приказ № 33/1-К от 04.08.2014г. о возложении обязанностей главного бухгалтера на Солдатову М.М. с 04.08.2014г.; выписка по операциям по расчетному счету № 40702810540120100554 в ПАО «Сбербанк России»; выписка по операциям по расчетному счету № 40702810640120100580 в ПАО «Сбербанк России»; выписка по операциям по специальному банковскому счету № 40821810740000000303 в ПАО «Сбербанк России»; договор № 102-КП/10 от 25.01.2010г. о приеме платежей физических лиц в валюте РФ с АО Сбербанк РФ, уведомление о расторжении договора с АО Сбербанк РФ с 01.05.2016г.; Договор № 47/09 от 08.04.2009г. с ФГУП «Почта России» об оказании услуг по приему платежей, уведомление о расторжении договора с ФГУП «Почта России» с 01.05.2016г.; Договор №14-РКО на расчетно-кассовое обслуживание с ООО «Егорьевский Расчетный Кассовый Центр» от 01.05.2016г.

Федеральными законами от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» и № 162-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О национальной платежной системе» установлена обязанность банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих деятельность в соответствии с Федеральным законом № 161-ФЗ, а также платежных агентов и поставщиков, осуществляющих деятельность в соответствии с Федеральным законом от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами», использовать специальный банковский счет.

Согласно части 1 статьи 3 Федерального закона № 103-ФЗ под деятельностью по приему платежей физических лиц в целях Федерального закона № 103-ФЗ признается прием платежным агентом от плательщика денежных средств, направленных на исполнение денежных обязательств перед поставщиком по оплате товаров (работ, услуг), в том числе внесение платы за жилое помещение и коммунальные услуги в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, а также осуществление платежным агентом последующих расчетов с поставщиком.

Из положений ч. 4 и 7 ст. 155 ЖК РФ следует, что плата за содержание и ремонт жилого помещения, коммунальные услуги перечисляется управляющей организации (далее – УК). С учетом определения понятия «поставщик» следует вывод, что УК не является платежным агентом, поскольку для целей применения Закона № 103-ФЗ признается поставщиком услуг.

*Специальный банковский счет должен использоваться* платежными агентами, банковскими платежными агентами (субагентами) для зачисления в полном объеме полученных от физических лиц наличных денежных средств и осуществления расчетов, *поставщиком* – для зачисления денежных средств, списанных со специального банковского счета платежного агента, и списания денежных средств на банковские счета.

В проверяемом периоде *на расчетный счет* управляющей компании № 40702810640120100580 в ПАО «Сбербанк России» перечислялись денежные средства со специального банковского счета платежного агента УФПС Московской области - Филиал ФГУП «Почта России» №40821810000200142393 в банке «Возрождение» (ПАО) в соответствии с договором об оказании услуг по приему платежей № 47/09 от 08.04.2009г.

<i>Дата</i>	<i>Наименование плательщика, расчетный счет плательщика</i>	<i>№ платежного поручения</i>	<i>Сумма платежа, руб.</i>	<i>Назначение платежа</i>
11.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	63270	4845.03	Платежи от населения за коммунальные услуги
10.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	62813	4196.76	Платежи от населения за коммунальные услуги
06.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	62535	4627.59	Платежи от населения за коммунальные услуги
06.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	62262	2484.75	Платежи от населения за коммунальные услуги
05.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	61994	8107.17	Платежи от населения за коммунальные услуги
05.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	61697	44633.39	Платежи от населения за коммунальные услуги
04.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	61110	19099.42	Платежи от населения за коммунальные услуги



29.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60948	9207.41	Платежи от населения за коммунальные услуги
29.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60550	44973.71	Платежи от населения за коммунальные услуги
29.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60640	60081.93	Платежи от населения за коммунальные услуги
28.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60046	90648.35	Платежи от населения за коммунальные услуги
27.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	56025	19031.66	Платежи от населения за коммунальные услуги
26.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	52759	17695.18	Платежи от населения за коммунальные услуги
26.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	52547	130571.92	Платежи от населения за коммунальные услуги
25.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	49896	2857.25	Платежи от населения за коммунальные услуги
25.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	49687	144787.02	Платежи от населения за коммунальные услуги
22.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47813	15460.03	Платежи от населения за коммунальные услуги
22.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47693	50347.96	Платежи от населения за коммунальные услуги
22.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47603	80370.67	Платежи от населения за коммунальные услуги
21.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47108	49091.43	Платежи от населения за коммунальные услуги
21.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47023	108181.82	Платежи от населения за коммунальные услуги
20.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	45306	29289.65	Платежи от населения за коммунальные услуги
20.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	45116	52569.17	Платежи от населения за коммунальные услуги
19.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	43565	15331.82	Платежи от населения за коммунальные услуги
19.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	43492	80074.31	Платежи от населения за коммунальные услуги
18.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	43201	15118.85	Платежи от населения за коммунальные услуги
18.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	42977	155928.90	Платежи от населения за коммунальные услуги

*Согласно ч.18 статьи 4 Закона № 103-ФЗ от 03.06.2009г. «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» Поставщик при осуществлении расчетов с платежным агентом при приеме платежей обязан использовать специальный банковский счет. Поставщик не вправе получать денежные средства, принятые платежным агентом в качестве платежей, на банковские счета, не являющиеся специальными банковскими счетами.*

В соответствии с ч.19 и ч.20 ст.4 Закона № 103-ФЗ от 03.06.2009г. «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» по специальному банковскому счету поставщика могут осуществляться следующие операции:

- 1) зачисление денежных средств, списанных со специального банковского счета платежного агента;
- 2) списание денежных средств на банковские счета.

Осуществление других операций по специальному банковскому счету поставщика не допускается.

Таким образом, нарушена ч.18 статьи 4 Закона от 03.06.2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами».

Выявленное нарушение является основанием для привлечения ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 к административной ответственности в соответствии с частью 2 статьи 15.1 КоАП РФ за нарушение поставщиком, осуществляющим деятельность в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами», использования специальных банковских счетов для осуществления соответствующих расчетов.

На основании изложенного и руководствуясь ст. 3.5, ст. 29.10, ст. 29.11 КоАП России

#### ПОСТАНОВИЛ:

Признать ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 ОГРН 1055002011217 от 23.12.2005г. виновным в совершении административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 15.1 КоАП РФ, и назначить наказание в виде административного штрафа в размере

*40 000 рублей (сорок тысяч рублей)*

(указать размер административного штрафа с учетом ст. 3.5 КоАП РФ)

При назначении наказания учитывается наличие обстоятельств, смягчающих ответственность, предусмотренную ст.4.2 КоАП РФ: совершение административного правонарушения впервые, открытие специального банковского счета в проверяемом периоде; а также отсутствие обстоятельств, отягчающих ответственность, предусмотренную ст.4.3 КоАП РФ.

Настоящее постановление по делу об административном правонарушении может быть обжаловано лицами, указанными в ст. ст. 25.1, 25.3 -25.5 КоАП России.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении может быть подана в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления.

По истечении этого срока не обжалованное и не опротестованное постановление по делу об административном правонарушении вступает в законную силу и обращается к исполнению (ст. 31.1 КоАП РФ).

Административный штраф должен быть уплачен лицом, привлеченным к административной ответственности, не позднее 60 (шестидесяти) дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу либо со дня истечения срока отсрочки или срока рассрочки (часть 1 ст. 32.2 КоАП РФ).

Сумма административного штрафа вносится или перечисляется лицом, привлеченным к административной ответственности, в: ИНН 5011001502 КПП 501101001 Управление федерального казначейства по



Московской области (ИФНС России по г. Егорьевску); БИК: 044583001; Банк получателя: Отделение 1 Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва; Счет получателя: 40101810600000010102; ОКТМО: 46722000; КБК: 182 116 31 000 01 6000 140. В платежных документах указать «Штраф по ст.15.1 КоАП РФ».

При неуплате административного штрафа в срок, сумма штрафа будет взыскана в принудительном порядке (часть 5 ст. 32.2 КоАП РФ). Кроме того, неуплата административного штрафа в установленный срок, влечет наложение административного штрафа в двукратном размере суммы неуплаченного административного штрафа либо административный арест на срок до пятнадцати суток (часть 1 ст. 20.25. КоАП РФ).

Начальник ИФНС России  
по г. Егорьевску Московской области



И.А. Короткова

Копия постановления на 5 листах получена «28» июня 2016г.

Представитель объекта проверки:

Генеральный директор  
ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС»  
Золотова Н.В.

Копия настоящего постановления выслана по адресу: \_\_\_\_\_

Примечание: копия постановления вручается под расписку руководителю ЮЛ (законному представителю руководителя ЮЛ), ИПБЮЛ (законному представителю ИПБЮЛ), в отношении которых оно вынесено, либо высылается указанным лицам в течение трех дней со дня вынесения указанного постановления.

**Постановление № 61  
по делу об административном правонарушении**

г. Егорьевск, Московская область

28 июня 2016г.

Начальник Инспекции ФНС России по г. Егорьевску Московской области, Советник государственной гражданской службы РФ 1 класса Короткова Ирина Анатольевна, рассмотрев дело об административном правонарушении №61 от 24.06.2016г., в отношении Генерального директора ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 Золотовой Наталии Викторовны ИНН 501103349462 по ч.2 ст.15.1 КоАП РФ

**СВЕДЕНИЯ О НАРУШИТЕЛЕ:**

Фамилия, имя, отчество: Золотова Наталия Викторовна ИНН 501103349462  
Год и место рождения: 19.08.1957г.р., РОССИЯ, Московская область, г. Егорьевск  
Паспорт гражданина РФ: серия 46 03 № 781005 дата выдачи 02.11.2002г. УВД Егорьевского района Московской области  
Место работы и занимаемая должность: Генеральный директор ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001  
Место регистрации: 140341, РОССИЯ, Московская обл., Егорьевский р-н, д. Корниловская, ул. Новая, 21  
Подвергался ли ранее административным взысканиям за нарушение законодательства (время и характер нарушения): нет

**УСТАНОВИЛ:**

Проверка проведена за период с 16.04.2016 г. по 16.06.2016г. ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 осуществляет следующую деятельность: управление недвижимым имуществом (ОКВЭД 70.32).

Согласно информационным ресурсам ИФНС России по г. Егорьевску Московской области ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 открыты:

- расчетный счет № 40702810640120100580 в ПАО «Сбербанк России»;
- специальный банковский счет № 40821810740000000303 в ПАО «Сбербанк России».

При проведении проверки были исследованы следующие документы: Протокол №1/2015 от 24.06.2015г. о продлении полномочий Генерального директора Золотовой Наталии Викторовны на срок по 25.06.2016г.; приказ № 33/1-К от 04.08.2014г. о возложении обязанностей главного бухгалтера на Солдатову М.М. с 04.08.2014г.; выписка по операциям по расчетному счету № 40702810540120100554 в ПАО «Сбербанк России»; выписка по операциям по расчетному счету № 40702810640120100580 в ПАО «Сбербанк России»; выписка по операциям по специальному банковскому счету № 40821810740000000303 в ПАО «Сбербанк России»; договор № 102-КП/10 от 25.01.2010г. о приеме платежей физических лиц в валюте РФ с АО Сбербанк РФ, уведомление о расторжении договора с АО Сбербанк РФ с 01.05.2016г.; Договор № 47/09 от 08.04.2009г. с ФГУП «Почта России» об оказании услуг по приему платежей, уведомление о расторжении договора с ФГУП «Почта России» с 01.05.2016г.; Договор №14-РКО на расчетно-кассовое обслуживание с ООО «Егорьевский Расчетный Кассовый Центр» от 01.05.2016г.

В ходе проверки установлено следующее:

Согласно представленному договору об оказании услуг по приему платежей № 47/09 от 08.04.2009г. с ФГУП «Почта России» (Исполнитель), Исполнитель принимает на себя обязательства по приему в пользу ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» платежей населения г.



Егорьевска и Егорьевского района Московской области за коммунальные услуги. Согласно Уведомлению от 29.04.2016г. договор с ФГУП «Почта России» расторгнут с 01.05.2016г.

Федеральными законами от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» и № 162-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О национальной платежной системе» установлена обязанность банковских платежных агентов (субагентов), осуществляющих деятельность в соответствии с Федеральным законом № 161-ФЗ, а также платежных агентов и поставщиков, осуществляющих деятельность в соответствии с Федеральным законом от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами», использовать специальный банковский счет.

Согласно части 1 статьи 3 Федерального закона № 103-ФЗ под деятельностью по приему платежей физических лиц в целях Федерального закона № 103-ФЗ признается прием платежным агентом от плательщика денежных средств, направленных на исполнение денежных обязательств перед поставщиком по оплате товаров (работ, услуг), в том числе внесение платы за жилое помещение и коммунальные услуги в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, а также осуществление платежным агентом последующих расчетов с поставщиком.

Из положений ч. 4 и 7 ст. 155 ЖК РФ следует, что плата за содержание и ремонт жилого помещения, коммунальные услуги перечисляется управляющей организации (далее – УК). С учетом определения понятия «поставщик» следует вывод, что УК не является платежным агентом, поскольку для целей применения Закона № 103-ФЗ признается поставщиком услуг.

*Специальный банковский счет должен использоваться* платежными агентами, банковскими платежными агентами (субагентами) для зачисления в полном объеме полученных от физических лиц наличных денежных средств и осуществления расчетов, *поставщиком* – для зачисления денежных средств, списанных со специального банковского счета платежного агента, и списания денежных средств на банковские счета.

В проверяемом периоде *на расчетный счет* управляющей компании № 40702810640120100580 в ПАО «Сбербанк России» перечислялись денежные средства со специального банковского счета платежного агента УФПС Московской области - Филиал ФГУП «Почта России» №40821810000200142393 в банке «Возрождение» (ПАО) в соответствии с договором об оказании услуг по приему платежей № 47/09 от 08.04.2009г.

<i>Дата</i>	<i>Наименование плательщика, расчетный счет плательщика</i>	<i>№ платежного поручения</i>	<i>Сумма платежа, руб.</i>	<i>Назначение платежа</i>
11.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	63270	4845.03	Платежи от населения за коммунальные услуги
10.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	62813	4196.76	Платежи от населения за коммунальные услуги
06.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	62535	4627.59	Платежи от населения за коммунальные услуги
06.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	62262	2484.75	Платежи от населения за коммунальные услуги
05.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	61994	8107.17	Платежи от населения за коммунальные услуги
05.05.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	61697	44633.39	Платежи от населения за коммунальные услуги
04.05.2016	УФПС Московской области- Филиал	61110	19099.42	Платежи от

	ФГУП «Почта России»			населения за коммунальные услуги
29.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60948	9207.41	Платежи от населения за коммунальные услуги
29.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60550	44973.71	Платежи от населения за коммунальные услуги
29.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60640	60081.93	Платежи от населения за коммунальные услуги
28.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	60046	90648.35	Платежи от населения за коммунальные услуги
27.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	56025	19031.66	Платежи от населения за коммунальные услуги
26.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	52759	17695.18	Платежи от населения за коммунальные услуги
26.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	52547	130571.92	Платежи от населения за коммунальные услуги
25.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	49896	2857.25	Платежи от населения за коммунальные услуги
25.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	49687	144787.02	Платежи от населения за коммунальные услуги
22.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47813	15460.03	Платежи от населения за коммунальные услуги
22.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47693	50347.96	Платежи от населения за коммунальные услуги
22.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47603	80370.67	Платежи от населения за коммунальные услуги
21.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47108	49091.43	Платежи от населения за коммунальные услуги
21.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	47023	108181.82	Платежи от населения за коммунальные услуги
20.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	45306	29289.65	Платежи от населения за коммунальные услуги
20.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	45116	52569.17	Платежи от населения за коммунальные услуги
19.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	43565	15331.82	Платежи от населения за коммунальные услуги
19.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	43492	80074.31	Платежи от населения за коммунальные услуги
18.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	43201	15118.85	Платежи от населения за коммунальные услуги
18.04.2016	УФПС Московской области- Филиал ФГУП «Почта России»	42977	155928.90	Платежи от населения за коммунальные услуги



Согласно ч.18 статьи 4 Закона № 103-ФЗ от 03.06.2009г. «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» Поставщик при осуществлении расчетов с платежным агентом при приеме платежей обязан использовать специальный банковский счет. Поставщик не вправе получать денежные средства, принятые платежным агентом в качестве платежей, на банковские счета, не являющиеся специальными банковскими счетами.

В соответствии с ч.19 и ч.20 ст.4 Закона № 103-ФЗ от 03.06.2009г. «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» по специальному банковскому счету поставщика могут осуществляться следующие операции:

- 1) зачисление денежных средств, списанных со специального банковского счета платежного агента;
- 2) списание денежных средств на банковские счета.

Осуществление других операций по специальному банковскому счету поставщика не допускается.

Таким образом, нарушена ч.18 статьи 4 Закона от 03.06.2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами».

Выявленное нарушение является основанием для привлечения ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011018009 КПП 501101001 к административной ответственности в соответствии с частью 2 статьи 15.1 КоАП РФ за нарушение поставщиком, осуществляющим деятельность в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами», использования специальных банковских счетов для осуществления соответствующих расчетов.

На основании изложенного и руководствуясь ст. 3.5, ст. 29.10, ст. 29.11 КоАП России

### ПОСТАНОВИЛ:

Признать Генерального директора ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС» ИНН 5011025292 КПП 501101001 Золотову Наталию Викторовну ИНН 501103349462, виновным в совершении административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена ч.2 ст.15.1 КоАП России, и назначить наказание в виде административного штрафа в размере

10000 рублей (десять тысяч рублей)  
(указать размер административного штрафа с учетом ст. 3.5 КоАП РФ)

При назначении наказания учитывается наличие обстоятельств, смягчающих ответственность, предусмотренную ст.4.2 КоАП РФ: совершение административного правонарушения впервые, открытие специального банковского счета в проверяемом периоде; а также отсутствие обстоятельств, отягчающих ответственность, предусмотренную ст.4.3 КоАП РФ.

Настоящее постановление по делу об административном правонарушении может быть обжаловано лицами, указанными в ст. ст. 25.1, 25.3 -25.5 КоАП России.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении может быть подана в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления.

По истечении этого срока не обжалованное и не опротестованное постановление по делу об административном правонарушении вступает в законную силу и обращается к исполнению (ст. 31.1 КоАП РФ).

Административный штраф должен быть уплачен лицом, привлеченным к административной ответственности, не позднее 60 (шестидесяти) дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу либо со дня истечения срока отсрочки или срока рассрочки (часть 1 ст. 32.2 КоАП РФ).

Сумма административного штрафа вносится или перечисляется лицом, привлеченным к административной ответственности, в:

Получатель: ИНН 5011001502 КПП 501101001 Управление федерального казначейства по Московской области (ИФНС России по г. Егорьевску); БИК: 044583001; Банк получателя: Отделение 1 Московского ГТУ

банка России г. Москва; Счет получателя: 40101810600000010102; ОКТМО: 46722000 КБК: 182 116 31 000 01 6000 140. В платежных документах указать «Штраф по ст.15.1 КоАП РФ».

При неуплате административного штрафа в срок, сумма штрафа будет взыскана в принудительном порядке (часть 5 ст.32.2 КоАП РФ). Кроме того, неуплата административного штрафа в установленный срок, влечет наложение административного штрафа в двукратном размере суммы неуплаченного административного штрафа либо административный арест на срок до пятнадцати суток (часть 1 ст.20.25. КоАП РФ).

Начальник ИФНС России  
по г. Егорьевску Московской области



*[Handwritten signature]*

И.А. Короткова

Копия постановления на 5 листах получена « 28 » 06

2016 г.

Представитель объекта проверки:

*[Handwritten signature]*

Генеральный директор  
ООО «ДЕЗ ПРОГРЕСС»  
Золотова Н.В.

Копия настоящего постановления выслана по адресу: \_\_\_\_\_

Примечание: копия постановления вручается под расписку руководителю ЮЛ (законному представителю руководителя ЮЛ), ИПБОЮЛ (законному представителю ИПБОЮЛ), в отношении которых оно вынесено, либо высылается указанным лицам в течение трех дней со дня вынесения указанного постановления.