



ПІВДЕННО-СХІДНЕ
МІЖРЕГІОНАЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ
МІНІСТЕРСТВА ЮСТИЦІЇ
(М. ДНІПРО)

Відділ взаємодії з суб'єктами державної реєстрації та підвищення
кваліфікації державних реєстраторів
Управління державної реєстрації



PS_Minjust
Ми працюємо для Вас!

Внесення відомостей про кінцевих бенефіціарних власників



Законодавство:

- Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019 № 361-IX (далі - 361-IX);
- Закон України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» від 15.05.2003 № 755-IV (далі – Закон про реєстрацію);
- Господарський кодекс України;
- Кодекс України про адміністративні правопорушення (далі - КУпАП);
- Наказ Мінфін України «Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності» від 19.03.2021 № 163;
- Наказ Мін'юсту № 2320/5 «Про внесення змін до наказу Міністерства юстиції України від 18 листопада 2016 року № 3268/5»
- Спільний Наказ Мін'юсту та МВС «Про затвердження Порядку електронної інформаційної взаємодії Міністерства юстиції України та Міністерства внутрішніх справ України» 13.11.2020 N 3956/5/805

Внесення відомостей про кінцевих бенефіціарних власників

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юрособи (далі – кінцевий бенефіціар) – будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив (контроль) на діяльність клієнта та/або фізичну особу, від імені якої проводиться фінансова операція (п. 30, 40 ст. 1 Закону № 361).

Кінцевим бенефіціарним власником є:

для юридичних осіб - будь-яка фізична особа, **яка здійснює** вирішальний вплив на діяльність юридичної особи (в тому числі через ланцюг контролю/володіння);

для інших подібних правових утворень - особа, яка має статус, еквівалентний або аналогічний особам, зазначеним для трастів.

Ознакою здійснення прямого вирішального впливу на діяльність є безпосереднє володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи.



Не можуть бути бенефіціарами:



- комерційні агенти;

- номінальні власники (особи, керуючі корпоративними правами кінцевого бенефіціара в його інтересах) або номінальні утримувачі;

- посередники стосовно корпоративного права або права голосу в юрособі.

Хто зобов'язаний подавати інформацію про кінцевих бенефіціарів і чому?



Підприємства (крім державних і комунальних) зобов'язані встановлювати свій кінцевий бенефіціар, регулярно оновлювати і зберігати інформацію про нього і надавати її держреєстратору у випадках та в обсязі, передбачених законом (ст. 64-1 Господарського кодексу).

Крім того, у ЄДР у складі відомостей про юрособу має бути інформація про її кінцевого бенефіціара, а також про кінцевого бенефіціара його засновника, якщо засновник — юрособа (п. 9 ч. 2 ст. 9 Закону від 15.05.03 р. № 755-IV, далі – Закон № 755). Тобто за ланцюжком слід установити всіх реальних фізосіб – вигодоотримувачів конкретної юрособи.

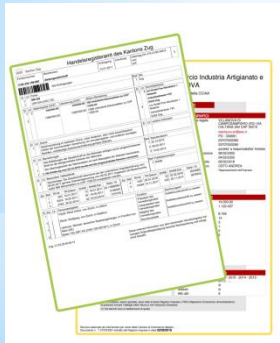
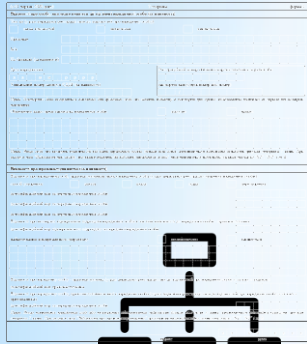
Юридичні особи повинні мати інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності. (Частина 21 статті 17 Закону про реєстрацію)

ХТО НЕ ЗОБОВ'ЯЗАНИЙ ПОДАВАТИ ІНФОРМАЦІЮ ПРО КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРІВ

- ▶ політичні партії,
- ▶ структурні утворення політичних партій,
- ▶ професійні спілки, їх об'єднання,
- ▶ організацій профспілок, передбачених статутом профспілок та їх об'єднань,
- ▶ творчі спілки,
- ▶ місцеві осередки творчих спілок,
- ▶ організації роботодавців, їх об'єднання,
- ▶ адвокатські об'єднання,
- ▶ торгово-промислові палати,
- ▶ об'єднання співвласників багатоквартирних будинків,
- ▶ релігійні організації,
- ▶ державні органи,
- ▶ органи місцевого самоврядування, їх асоціацій,
- ▶ державних та комунальних підприємств, установ, організацій



Перелік документів що подаються для державної реєстрації



- 1) заява про державну реєстрацію включення відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру;
- 2) структура власності за формою та змістом, визначеними відповідно до законодавства;
- 3) витяг, виписка чи інший документ з торговельного, банківського, судового реєстру тощо, що підтверджує реєстрацію юридичної особи - нерезидента в країні її місцезнаходження, - у разі, якщо засновником юридичної особи є юридична особа - нерезидент;
- 4) нотаріально засвідчена копія документа, що посвідчує особу, яка є кінцевим бенефіціарним власником юридичної особи, - для фізичної особи - нерезидента та, якщо такий документ оформлений без застосування засобів Єдиного державного демографічного реєстру, - для фізичної особи - резидента.



Що таке структура власності?

Визначення цього поняття наведено в п. 56 ст. 1 Закону № 361. Структура власності є документально підтвердженою системою взаємовідносин фізичних та юридичних осіб, трастів та інших подібних правових утворень, яка дозволяє встановити всіх кінцевих бенефіціарів (у тому числі відносини контролю між ними) або їх відсутність (пп. 58 п. 1 ст. 1 Закону № 361).



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

НАКАЗ

19.03.2021 № 163

Зареєстровано в Міністерстві
юстиції України
8 червня 2021 р.
за № 768/3639

Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності

Структура власності за формою є офіційним документом, що являє собою схематичне зображення структури власності юридичної особи, яка відображає всіх осіб, які прямо або опосередковано володіють цією особою самостійно, чи спільно з іншими особами або незалежно від формального володіння мають можливість значного впливу на керівництво чи діяльність юридичної особи

Відповідно до частини двадцять четвертої статті 17 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» та пункту 4 розділу X «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Положення про форму та зміст структури власності, що додається.

2. Департаменту забезпечення координаційно-моніторингової роботи в установленому порядку забезпечити:

попання цього наказу на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України; оприлюднення цього наказу;

3. Цей наказ набуде чинності через місяць з дня його офіційного опублікування.

4. Цей наказ опубліковано на офіційному веб-сайті Міністерства юстиції України, на офіційному веб-сайті Міністерства Фінансів України та на офіційному веб-сайті Національного бюро з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Структура власності підписується керівником юридичної особи.

Щодо нотаріально засвідчення паспортів

Відповідно до роз'яснень МЮУ від 20.05.2020 Закон № 361-ІХ спрямований на захист прав та законних інтересів громадян, суспільства і держави шляхом визначення правового механізму запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом та вносить зміни до низки нормативно-правових актів, зокрема до Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань»

Відповідно до пункту 9 частини другої статті 9 Закону про реєстрацію в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань про КБВ міститься, зокрема, інформація про серію та номер паспорта громадянина України або паспортного документа іноземця.

Крім того закону 361 дає визначення в пункті 15 частині першій ст. 1 дані, що дають змогу встановити кінцевого бенефіціарного власника, - прізвище, ім'я та (за наявності) по батькові, країна громадянства та постійного місця проживання, дата народження, характер та міра (рівень, ступінь, частка) бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу);

Підстави для відмови

Стаття 28, частина перша

10-3) невідповідність відомостей, зазначених у заяві про державну реєстрацію, відомостям, зазначеним у документах, поданих для державної реєстрації, або відомостям, що містяться в Єдиному державному реєстрі чи інших інформаційних системах, використання яких передбачено цим Законом;

10-4) невідповідність відомостей, зазначених у документах, поданих для державної реєстрації, відомостям, що містяться в Єдиному державному реєстрі чи інших інформаційних системах, використання яких передбачено цим Законом;

СТРОКИ

Юридичні особи зобов'язані підтримувати інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності в актуальному стані, оновлювати її та повідомляти державного реєстратора **про зміни протягом 30 робочих днів з дня їх виникнення**, та подавати державному реєстратору документи, що підтверджують ці зміни. Якщо зміни у структурі власності та інформації про кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи відсутні, юридичні особи зобов'язані повідомляти державного реєстратора про відсутність таких змін при проведенні державної реєстрації будь-яких змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі.

У разі виявлення юридичною особою неповноти або неточностей чи помилок у раніше наданій державному реєстратору інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності юридична **особа не пізніше трьох робочих днів з дня їх виявлення повторно направляє** відкориговані відомості в порядку, передбаченому цим Законом.

Форма та зміст структури власності встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізацію державної політики у сфері запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, за погодженням з Міністерством юстиції України.

Також для юросіб передбачений обов'язок щорічно, починаючи з наступного року з дати держреєстрації, протягом 14 к. дн. підтверджувати відомості про КБВ.

Наприклад, юрособа зареєстрована 01.04.20 р. Отже, починаючи з 2022 року це підприємство має щорічно підтверджувати відомості про своїх бенефіціарів у період з 1 по 14 квітня.

У разі участі представника засновника (учасника) юридичної особи у прийнятті рішення уповноваженим органом управління юридичної особи додатково подається примірник оригіналу (нотаріально засвідчена копія) документа, що засвідчує його повноваження.

Штрафи для юридичних осіб

У разі не подання необхідних документів чи відомостей про КБВ, порушників притягатимуть до адміністративної відповідальності у порядку ч 5 ст. 166-11 КУпАП. Вітепер за неподання або несвоєчасне подання держреєстратору інформації про кінцевого бенефіціара або про його відсутність або документів для підтвердження відомостей про кінцевого бенефіціара юрособи штраф становитиме від 1 000 до 3 000 НМДГ (від 17 тис. грн до 51 тис. грн). Штрафуватимуть керівника юрособи або особу, уповноважену діяти від імені юрособи (виконавчий орган).

Для порівняння. Зараз за таке порушення застосовується штраф у розмірі від 300 до 500 НМДГ (від 5 100 до 8 500 грн.).

Цей штраф застосовується судом (ст. 221 КУпАП). Адмінпротоколи мають право складати суб'єкти Держфінмоніторингу.

Крім адміністративної відповідальності в певних випадках передбачена і кримінальна відповідальність. Так, за подання держреєстратору свідомо недостовірних відомостей при реєстрації юрособи (у т. ч. і щодо бенефіціарів) застосовується кримінальна відповідальність у вигляді штрафу в розмірі від 500 до 1 000 НМДГ (від 8 500 до 17 000 грн), або арешту на строк від 3 до 6 місяців, або обмеження волі на строк до двох років (ст. 205-1 Кримінального кодексу).

Дякуємо за увагу!!!

Данні матеріали носять виключно інформаційний характер та не є офіційним роз'ясненням норм чинного законодавства.