

17.10.2014 – 23.10.2014, № 41

АКТУАЛЬНО

Раскрытие выгодополучателей украинских компаний

14 октября 2014 года был принят [Закон "О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно определения конечных выгодополучателей юридических лиц и публичных деятелей"](#) (далее – Закон), официальная версия которого еще не опубликована.

[Закон](#) вносит изменения в [Закон "О предотвращении и противодействии легализации \(отмыванию\) доходов, полученных преступным путем, или финансированию терроризма"](#), которыми **вводит понятие "конечный выгодополучатель"** – физлицо, которое независимо от формального владения имеет возможность осуществлять решающее влияние на управление или хозяйственность юрлица непосредственно либо через иных лиц или имеет возможность осуществлять влияние путем прямого либо опосредованного владения одним лицом самостоятельно или вместе со связанными физ- и/или юрлицами долей в юрлице в размере 25 либо более процентов уставного капитала или прав голоса в юрлице. При этом конечным выгодополучателем не может быть лицо, являющееся агентом, номинальным держателем (номинальным собственником) или только посредником в отношении такого права.

[Закон](#) значительно расширяет понятие "публичные деятели", конкретизируя исчерпывающий перечень лиц, которые являются национальными и иностранными публичными деятелями, деятелями, выполняющими значительные функции в международной организации. Также **приводится определение "связанных лиц"** указанных выше деятелей – члены их семей, а также юрлица, конечными выгодополучателями или собственниками существенной доли которых являются такие деятели либо члены их семей. Следует отметить, что если раньше субъект первичного финансового мониторинга уполномочен был устанавливать с разрешения своего руководителя отношения как с публичными деятелями, так и со связанными лицами, а также проводить мониторинг операций, участниками или выгодополучателями которых были как публичные деятели, так и связанные с ними лица, в порядке, определенном для клиентов высокого риска, то согласно [Закону](#) такие полномочия в отношении связанных лиц упразднены.



[Закон](#) содержит нормативные предпосылки для раскрытия информации о реальном владении бизнесом и механизма решения проблемы выявления физлица – конечного выгодополучателя юрлица.

Таким образом, [Закон](#) содержит нормативные предпосылки для раскрытия информации о реальном владении бизнесом и механизма решения проблемы выявления физлица – конечного выгодополучателя юрлица.

В соответствии с изменениями, внесенными в [Закон "О государственной регистрации юридических лиц и физических лиц – предпринимателей"](#), ЕГР будет содержать информацию о перечне учредителей (участников) юрлица, о его конечном выгодополучателе, о структуре собственности учредителей-юрлиц, что даст возможность установить физлиц – собственников

существенной доли этих юрлиц. Кроме того, в случае изменения конечных выгодополучателей и/или собственников существенной доли юрлица, в том числе конечных выгодополучателей и/или собственников существенной доли его учредителя, если учредитель – юрлицо, **необходимо будет вносить изменения в ЕГР**. Кроме того, в заключительных и переходных положениях **Закона** содержится требование к юрлицам, зарегистрированным до вступления в силу Закона, подать госрегистратору сведения о своем конечном выгодополучателе (выгодополучателях), в том числе конечном выгодополучателе (выгодополучателях) их учредителя, если учредитель – юрлицо, в течение 6 месяцев со дня вступления Закона в силу.

В соответствии с изменениями, которые вносятся в **КоАП (ст. 166¹¹)**, непредоставление информации о выгодополучателе (выгодополучателях) юрлица влечет за собой ответственность в виде взыскания с руководителя или исполнительного органа штрафа в размере от 300 до 500 необлагаемых налогом минимумов доходов граждан (от 5100 грн. до 8500 грн.). Каков будет механизм проверки данной информации, с учетом того, что законодательство многих стран не позволяет разглашать имена акционеров, в **Закоме** не конкретизировано.

Хозяйственный кодекс также дополнен новой нормой, в соответствии с которой предприятия, кроме государственных и коммунальных предприятий, обязаны устанавливать своего конечного выгодополучателя, регулярно обновлять и сохранять информацию о нем и предоставлять ее госрегистратору в случаях и в объеме, установленном законом.

Несомненно, можно позитивно оценить изменения, которые **Закон** вносит в **Закон "О государственной регистрации вещных прав на недвижимое имущество и их обременений"**, согласно которым информация из Государственного реестра прав становится открытой и общедоступной. Если раньше такая информация предоставлялась физлицу нотариусом или органом регистрации прав в форме извлечения на основании заявления, то сейчас информацию по объекту также можно будет получить в электронной форме через официальный веб-сайт Государственной регистрационной службы Украины. Информация, полученная в электронной форме, является официальной. Кроме того, должностные лица органов государственной власти, местного самоуправления, органов внутренних дел, прокуратуры, СБУ, судьи, нотариусы смогут получать такую информацию в электронной форме (как по объекту, так и по субъекту) путем непосредственного доступа к Государственному реестру прав при условии идентификации соответствующего должностного лица при помощи электронной цифровой подписи.

ВЫВОД:

В целом принятие Закона является позитивным шагом на пути открытости и прозрачности предоставления административных услуг, а также снижения уровня коррупции. Насколько Закон будет эффективен, покажет практика его применения.

**Наталья Гайдай,
юрист
ЮФ "Антика"**

