

Розкриття даних про вигодоодержувачів

14 жовтня 2014 року прийнято Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо визначення кінцевих вигодоодержувачів юридичних осіб та публічних діячів» №1701-VII (надалі – Закон), який набрав чинності 25.11.2014р.

У відповідності до положень Закону для проведення державної реєстрації юридичної особи засновник (засновники) або уповноважена ними особа повинні особисто подати державному реєстратору документи визначені Законом та включити до реєстраційної картки:

- інформацію про структуру власності засновників - юридичних осіб, яка дає можливість встановити фізичних осіб - власників істотної участі цих юридичних осіб;
- інформацію про кінцевого вигодоодержувача (вигодоодержувачів) юридичної особи, у тому числі кінцевого вигодоодержувача (вигодоодержувачів) її засновника, якщо засновник - юридична особа.

Вищезазначена інформація має містити такі дані: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, серія та номер паспорта, місце проживання, реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності).

У відповідності до законодавства **кінцевим вигодоодержувачем** юридичної особи є фізична особа, яка незалежно від формального володіння має можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або господарську діяльність юридичної особи безпосередньо або через інших осіб, що здійснюється, зокрема, шляхом реалізації права володіння або користування всіма активами чи їх значною часткою, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування, а також вчинення правочинів, які надають можливість визначати умови господарської діяльності, давати обов'язкові до виконання вказівки або виконувати функції органу управління, або яка має можливість здійснювати вплив шляхом прямого або опосередкованого (через іншу фізичну чи юридичну особу) володіння однією особою самостійно або спільно з пов'язаними фізичними та/або юридичними особами часткою в юридичній особі у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі. При цьому фізичною особою - кінцевим вигодоодержувачем юридичної особи не може бути особа, яка є агентом, номінальним утримувачем (номінальним власником) або є тільки посередником щодо такого права.

Істотна участь - це пряме або опосередковане володіння часткою у розмірі 10 і більше відсотків статутного капіталу (фонду), 10 і більше відсотків акцій або прав голосу в юридичній особі, прямий або опосередкований вплив на неї.

Також Законом передбачений **обов'язок юридичних осіб подати**

інформацію про зміну кінцевих вигодоодержувачів та/або власників істотної участі юридичної особи, у тому числі кінцевих вигодоодержувачів та/або власників істотної участі її засновника, якщо засновник - юридична особа, шляхом подання заповненої реєстраційної картки.

Юридичні особи, що були зареєстровані до набрання чинності цим Законом (25.11.2014р.), подають державному реєстратору відомості про свого кінцевого вигодоодержувача (вигодоодержувачів), у тому числі кінцевого вигодоодержувача (вигодоодержувачів) їх засновника, якщо засновник - юридична особа, **упродовж шести місяців (26.05.2015р.) з дня набрання чинності цим Законом.**

Крім того, за порушення вимог вищезазначених норм законодавством встановлено **адміністративну відповідальність**, а саме: накладення на керівника юридичної особи штрафу від 5100,000 – 8500,00 грн. (станом на 15.12.2014р. 260 - 433 євро).

Контакти

Багмет Тетяна Миколаївна
Головний юрисконсульт
Tetiana.Bagmet@accase.com

www.accase.com

Відмова від відповідальності

Звертаємо Вашу увагу на те, що стаття підготовлена для загального ознайомлення з даним питанням та не є індивідуальною консультацією спеціаліста. Крім того, оскільки законодавство постійно змінюється, деяка інформація також може змінитися вже після того, як стаття була опублікована, і Accase не несе ніякої відповідальності за потенційні ризики та збитки, спричинені шляхом вживання заходів на основі інформації викладеної вище.