



Закон про спрощення порядку подання інформації про кінцевих бенефіціарних власників юридичних осіб: нові правила подання відомостей про КБВ

29 грудня 2022 року набрав чинності Закон України «Про внесення змін до деяких законів України щодо вдосконалення регулювання кінцевої бенефіціарної власності та структури власності юридичних осіб» № 2571-IX від 06 вересня 2022 року (далі – Закон № 2571-IX), яким внесено зміни у низку законів України, і зокрема до:

- Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань» (Закон про реєстрацію);
- Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення».

Кінцевий бенефіціарний власник (КБВ) - будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив (контроль) на діяльність клієнта та/або фізичну особу, від імені якої проводиться фінансова операція.



ОСНОВНІ ЗМІНИ внесені Законом № 2571-ІХ до Закону про реєстрацію:

- ❖ введено **механізм автоматичної перевірки відомостей про особу**, яка є КБВ юридичної особи, **у разі подання таких відомостей в електронній формі**, за допомогою засобів Єдиного державного вебпорталу електронних послуг. Водночас **паперова форма подання залишається як альтернативна**;
- ❖ **перелік підстав для внесення відомостей до ЄДР** доповнено наступними:
 - **повідомлення про виявлення розбіжностей між відомостями про КБВ та структуру власності** клієнта, зокрема про виявлення неповноти, неточностей чи помилок в інформації про КБВ або структуру власності, що містяться в Єдиному державному реєстрі;
 - **інформація від НБУ** про визнання структури власності юридичної особи, державне регулювання та нагляд за діяльністю якої здійснює НБУ, непрозорою (прозорою);
- ❖ передбачено, що **в ЄДР міститься інформація про КБВ юридичної особи, у тому числі КБВ її засновника, якщо засновник – юридична особа.**

ВИКЛЮЧЕННЯ!

Юридичні особи, зазначені у частині восьмій статті 51 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення».

Змінено і перелік відомостей про КБВ юридичної особи, у тому числі КБВ її засновника, якщо засновник – юридична особа, що міститься в ЄДР;



- ❖ **у разі зміни КБВ юридичної особи державна реєстрація змін до відомостей про КБВ юридичної особи проводиться протягом 30 робочих днів з дня виникнення таких змін.** У випадках, встановлених Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», до ЄДР вноситься відмітка про можливу недостовірність інформації про КБВ або структуру власності юридичної особи;
- ❖ **для державної реєстрації створення юридичної особи,** крім створення державного органу, органу місцевого самоврядування, **подаватиметься копія документа, що посвідчує особу та підтверджує громадянство (підданство) особи, яка є КБВ юридичної особи (нотаріально засвідчена або засвідчена КЕП особи, уповноваженої на подання документів для державної реєстрації створення юридичної особи,** якщо такий документ оформлений без застосування засобів Єдиного державного демографічного реєстру, – для громадян України);

ВАЖЛИВО!

За таким же принципом аналогічний документ подаватиметься для державної реєстрації включення відомостей про юридичну особу, зареєстровану до 1 липня 2004 року, відомості про яку не містяться в ЄДР

- ❖ **доповнено перелік документів для державної реєстрації змін до відомостей про КБВ юридичної особи.**

Виключно у разі державної реєстрації змін подаватиметься:

- ✓ структура власності за формою та змістом, визначеними відповідно до законодавства;
- ✓ витяг, виписка чи інший документ з торговельного, банківського, судового реєстру тощо, що підтверджує реєстрацію юридичної особи – нерезидента в країні її місцезнаходження, якщо засновником юридичної особи є юридична особа - нерезидент;



- ✓ копія документа, що посвідчує особу та підтверджує громадянство (підданство) особи, яка є КБВ юридичної особи (нотаріально засвідчена або засвідчена КЕП особи, уповноваженої на подання документів для державної реєстрації, крім випадків, якщо такий документ оформлений із застосуванням засобів Єдиного державного демографічного реєстру, – для громадян України);
- ❖ регламентовано, що **державна реєстрація змін до відомостей про склад учасників товариства, а також його КБВ може здійснюватися на підставі повідомлення про виявлення розбіжностей** між отриманими суб'єктами, передбаченими законом, у результаті здійснення належної перевірки та розміщеними в ЄДР відомостями про КБВ та структуру власності клієнта (зокрема про виявлення неповноти, неточності чи помилок в інформації про КБВ або структуру власності, що міститься в ЄДР);
- ❖ **запроваджено альтернативу нотаріальній копії документа, що посвідчує особу КБВ. Заявник може подати державному реєстратору на свій вибір:** нотаріально засвідчену копію документа, що посвідчує особу КБВ; копію, засвідчену КЕП керівника юридичної особи.

ВАЖЛИВО!

Засвідчення (нотаріальне або із застосуванням засобів КЕП) копії документа, має здійснюватися не раніше ніж за 90 днів до дня подання документа для проведення державної реєстрації

- ❖ **стаття 17¹ Закону** про реєстрацію, яка врегульовувала підтвердження відомостей про КБВ юридичної особи **виключена**;
- ❖ **подання заяви** про державну реєстрацію юридичної особи **із зазначенням КБВ, який на день подання заяви згідно з відомостями реєстрів помер є підставою для відмови у державній реєстрації**;



❖ **нова редакція припису щодо відповідальності у сфері державної реєстрації згідно якої:**

1) **особи, винні у внесенні** до установчих документів або інших документів, що подаються для державної реєстрації, **завідомо неправдивих відомостей**, що підлягають внесенню до ЄДР, а також **у неподанні або несвоєчасному поданні** державному реєстратору передбаченої Законом про реєстрацію інформації про КБВ або про його відсутність, **несуть відповідальність, у порядку, встановленому законом;**

2) **внесення особами**, уповноваженими на вчинення дій, спрямованих на державну реєстрацію створення юридичної особи або зміну учасників юридичної особи, до документів, що подаються для такої державної реєстрації, **завідомо неправдивих відомостей про КБВ юридичної особи або про його відсутність тягнуть за собою накладення штрафу** на таку юридичну особу у розмірі від однієї тисячі до двадцяти тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;

3) **неподання або несвоєчасне подання особами**, уповноваженими діяти від імені юридичної особи, державному реєстратору **інформації про КБВ юридичної особи або про його відсутність тягне за собою накладення штрафу** на таку юридичну особу в розмірі від однієї тисячі до двадцяти тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;

4) **ненадання юридичними особами – резидентами, які є засновниками (учасниками) юридичних осіб, та фізичними особами – резидентами, які є засновниками (учасниками) юридичних осіб та/або здійснюють вирішальний вплив на їхню діяльність, на запит юридичних осіб інформації, необхідної для подання юридичною особою для внесення або актуалізації в ЄДР інформації про КБВ та структуру власності юридичної особи, тягнуть за собою накладення штрафу** на таку юридичну або фізичну особу – резидента в розмірі від однієї тисячі до двадцяти тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян.



ВАЖЛИВО!

- 1) притягнення осіб до відповідальності за порушення, передбачені частиною четвертою статті 35 Закону про реєстрацію, здійснюється **Міністерством юстиції України**;
- 2) порядок притягнення юридичних осіб до відповідальності та порядок визначення розмірів штрафів за такі дії встановлюється *Міністерством юстиції України*.

ОСНОВНІ ЗМІНИ

внесені Законом № 2571-IX до Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»:

- ❖ **методологія визначення юридичною особою КБВ розробляється центральним органом виконавчої влади**, що забезпечує формування та реалізацію державної політики у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, за результатами проведеного обговорення з громадськістю, затверджується Кабінетом Міністрів України та Національним банком України (оприлюднюється на сайті);
- ❖ **у разі виявлення юридичною особою неповноти, неточностей чи помилок у раніше поданих державному реєстратору відомостях КБВ та/або структуру власності юридичної особи така особа зобов'язана не пізніше трьох робочих днів з дня їх виявлення подати державному реєстратору виправлені відомості** в порядку, передбаченому Законом про реєстрацію;
- ❖ **у разі відсутності в юридичної особи КБВ юридична особа зобов'язана повідомити про це державного реєстратора під час проведення державної реєстрації** у порядку, визначеному Законом про реєстрацію;

- ❖ **врегульовано алгоритм дій, повноваження держателя ЄДР та державного реєстратора у разі направлення** органом державної влади, правоохоронним органом, суб'єктом первинного фінансового моніторингу, іншою особою (якщо інформація стосується такої особи) **повідомлення держателю ЄДР про виявлені розбіжності між відомостями про КБВ та структуру власності юридичної особи;**

Прикінцеві та перехідні положення Закону містять норми, які стосуються подальших дій юридичних осіб у зв'язку зі змінами (пункт 4):

1) юридичні особи, зареєстровані до набрання чинності нормативно-правовими актами, якими затверджені положення про форму та зміст структури власності і методологія визначення юридичною особою КБВ (крім осіб, зазначених у частині восьмій статті 51 цього Закону, та юридичних осіб, які подали відомості про КБВ та структуру власності), **подають інформацію про КБВ в обсязі, визначеному цим Законом, та структуру власності в порядку, встановленому Законом про реєстрацію, протягом шести місяців з дня набрання чинності нормативно-правовими актами, якими будуть затверджені положення про форму та зміст структури власності і методологія визначення юридичною особою КБВ, але не раніше 90 днів з дня припинення або скасування воєнного стану в Україні;**

2) у разі виявлення юридичною особою після набрання чинності нормативно-правовими актами, якими будуть затверджені положення про форму та зміст структури власності і методологія визначення юридичною особою КБВ, неповноти, неточностей чи помилок у раніше поданій державному реєстратору інформації про КБВ та структуру власності юридичної особи така особа протягом шести місяців з дня набрання чинності такими нормативно-правовими актами повторно подає виправлені відомості в порядку, передбаченому Законом про реєстрацію.