

## Раскрытие информации о выгодополучателях

14 октября 2014 принят Закон Украины «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно определения конечных выгодополучателей юридических лиц и публичных деятелей» №1701-VII (далее - Закон), который вступил в силу 25.11.2014 года.

В соответствии с положениями Закона для проведения государственной регистрации юридического лица учредитель (учредители) или уполномоченное ими лицо должны лично подать государственному регистратору документы, которые определены Законом, и включить в регистрационную карточку:

- информацию о структуре собственности учредителей - юридических лиц, которая дает возможность установить физических лиц - владельцев существенного участия этих юридических лиц;
- информацию о конечном выгодополучателе (-ах) юридического лица, в том числе конечном выгодополучателе (-ях) его учредителя, если учредитель является юрлицом.

Вышеупомянутая информация должна содержать следующие данные: фамилия, имя, отчество (при наличии), страна гражданства, серия и номер паспорта, место проживания, регистрационный номер учетной карточки налогоплательщика (при наличии).

В соответствии с законодательством конечным выгодополучателем юридического лица является физическое лицо, которое независимо от формального владения имеет возможность осуществлять решающее влияние на управление или хозяйственную деятельность юридического лица непосредственно или через других лиц, которое осуществляется, в частности, путем реализации права владения или пользования всеми активами или их значительной долей, права решающего влияния на формирование состава, результаты голосования, а также совершения сделок, которые предоставляют возможность определять условия хозяйственной деятельности, давать обязательные к выполнению указания или выполнять функции органа управления, или которое имеет возможность оказывать влияние путем прямого или опосредованного (посредством другого физического или юридического лица) владения одним лицом самостоятельно или совместно со связанными физическими и / или юридическими лицами долей в юридическом лице в размере 25 или более процентов уставного капитала или прав голоса в юридическом лице. При этом физическим лицом - конечным выгодополучателем юридического лица не может быть лицо, являющееся агентом, номинальным держателем (номинальным владельцем), или которое является только посредником относительно такого права.

**Существенное участие** - это прямое или опосредованное владение долей в размере 10% и более процентов уставного капитала (фонда), 10% и более процентов акций или прав голоса в юридическом лице, прямое или косвенное влияние на нее.

Также согласно Закону **юридические лица обязаны подавать информацию об изменении конечных выгодополучателей и / или владельцев существенного участия юридического лица**, в том числе конечных выгодополучателей и / или владельцев существенного участия ее основателя, если учредитель - юридическое лицо, путем представления заполненной регистрационной карточки.

**Юридические лица, зарегистрированные до вступления в силу настоящего Закона (25.11.2014г)**, подают государственному регистратору сведения о своем конечном выгодополучателе (-ях), в том числе конечном выгодополучателе (-ях) их основателя, если таким учредителем выступает юридическое лицо, **в течение шести месяцев (26.05.2015г.)** со дня вступления в силу настоящего Закона.

Кроме того, за нарушение требований вышеуказанных норм предусмотрена **административная ответственность**, а именно: наложение на руководителя юридического лица штрафа от 5100,000 - 8500,00 грн. (по состоянию на 15.12.2014г . 260 - 433 евро).

## Контакты

**Багмет Татьяна Николаевна**

Главный юристконсульт

[Tetiana.Bagmet@accace.com](mailto:Tetiana.Bagmet@accace.com)

[www.accace.com](http://www.accace.com)

## Отказ от ответственности

*Обратите внимание, что материал подготовлен для общего ознакомления с данным вопросом и не является индивидуальной консультацией специалиста. Кроме того, поскольку законодательство постоянно меняется, некоторая информация также может быть изменена уже после того, как статья была опубликована, и Ассасе не несет никакой ответственности за возможные риски и ущерб, причиненный вследствие принятия каких-либо мер на основе информации, изложенной выше.*