

# Подання відомостей про бенефіціарів та структури власності підприємства до ЄДР. Обов'язок, форма, відповідальність

Компанія Вікторія надає послуги підготовки відомостей про кінцевих бенефіціарних власників, структури власності та супроводу подання таких відомостей державному реєстратору\*.

## Базові умови: кого стосується, вартість, строки

Обов'язок покладається на тих юридичних осіб, щодо яких в ЄДР мають міститися відомості про КБВ (кінцевого бенефіціарного власника). Фактично, – це стосується всіх суб'єктів господарювання – юридичних осіб, що зареєстровані до 11.07.2021.

- *вартість послуг – від 1500 грн;*
- *строк виконання – до 3 робочих днів\*\*.*

Для того, щоб отримати повну інформацію та скористатись пропозицією, натисніть кнопку нижче, заповніть зворотну форму і з Вами зв'яжуться наші фахівці в найближчий можливий робочий час. Можливі індивідуальні умови (знижка в залежності від кількості замовлень, надання інших супутніх послуг тощо).

Слід відзначити, що розпочати цю процедуру слід якнайшвидше, оскільки граничний строк подання – до 11.10.2021. На даний час перенесення крайнього строку не очікується.

# ЗАМОВИТИ ON-LINE

## Чому потрібно подати відомості про КБВ та структуру власності?

Такі вимоги встановлені Законом «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань». Також Мінюст у листі від 11.06.21 № 5178/8.4.4/32-21 нагадує, що всі юридичні особи, щодо яких в ЄДР мають міститися відомості про кінцевого бенефіціарного власника та які зареєстровані до набрання чинності Наказом про структуру власності **до 11 жовтня 2021 року** зобов'язані подати державному реєстратору відомості про КБВ.

## Яка відповідальність настає за порушення строків?

Порушення термінів подання тягнуть за собою накладення штрафу на керівника юридичної особи або особу, вповноважену діяти від імені юридичної особи (виконавчого органу), **від 17 000 до 51 000 грн.**

## Який пакет документів ми готуємо?

Фахівці Компанії Вікторія супроводжують підготовку повного пакета документів. Це може **включати:**

- *заяву щодо державної реєстрації юридичної особи (крім громадських формувань та органів влади) – форма 2 або заяву щодо державної реєстрації юридичної особи – громадського формування – форма 4;*
- *структуру власності за формою та змістом відповідно до Наказу про структуру власності;*
- *витяг, виписку 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;*

*– нотаріально засвідчену копію документа, що посвідчує особу, яка є КБВ юридичної особи, – для фізичної особи – нерезидента та, якщо такий документ оформлений без застосування засобів Єдиного державного демографічного реєстру, – для фізичної особи – резидента.*

## **Компанія Вікторія**

*\* послуга надається в повному обсязі суб'єктам господарювання Чернівецької області. Обсяг виконання замовлення від замовників з інших регіонів обговорюються окремо;*

*\*\* умови виконання замовлення можуть коригуватись виконавцем в залежності від особливостей замовлення.*

### **Контакти Департаменту юридичних та корпоративних послуг Компанії Вікторія**

✉ електронна адреса: office@vg.ua

✉ м. Чернівці, вул. Небесної Сотні, 19В (4-й, адміністративний поверх ринку “Формаркет”)

☎ МТС +38(050)4048735

☎ КС +38(097) 949 21 24

✉ поштова адреса: 58001, м. Чернівці, а/с 522

---

# Роз'яснення Мін'юсту окремих питань подання заяв щодо бенефіціарів: платність та потреба деталізації

Відповідно до п. 9 ч. 1 ст. 9 Закону України « Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань» в редакції, яка діяла до 28 квітня 2020 року, *«..У разі якщо засновниками юридичної особи є виключно фізичні особи, які є бенефіціарними власниками (контролерами) юридичної особи, інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи не подається»*. Тобто, при реєстрації юридичної особи чи при зміні відомостей про неї в Єдиному Державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі по тексту – ЄДР), навіть при зазначені інформації про кінцевого бенефіціарного власника, державний реєстратор не включав (не відображав) її в ЄДР.

Проте, з 28 квітня 2020 року було внесено зміни до Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань» і вищенаведене положення було виключене.

Виникло запитання:

- 1. У випадку подання заяви щодо підтвердження відомостей про кінцевого бенефіціарного власника, чи відзначати, що такі дані є актуальними / потребують оновлення?*
- 2. Чи сплачується адміністративний збір при оновленні даних про кінцевого бенефіціарного власника?*

Мін'юстом надано консультацію, з якої маємо наступні висновки:

1) У випадку необхідності звернення до державного реєстратора для проведення реєстраційної дії, не пов'язаної із внесенням інформації про КБВ на виконання вимог частини четвертої Розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону № 361-ІХ, у формі заяви щодо державної реєстрації юридичної особи заявник у блоці «Стан відомостей про кінцевого бенефіціарного власника» має обрати один із наступних варіантів:

- у випадку актуальності відомостей про КБВ, які наявні в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр), проставляється відмітка у полі «в актуальному стані» та сторінки 2 і 3 не заповнюються;*
- у випадку відсутності в Єдиному державному реєстрі відомостей про КБВ чи необхідності оновлення їх у зв'язку з певними змінами необхідно проставити відмітку у полі «потребують оновлення» та заповнити відповідні сторінки заяви з оновленими даними про такого КБВ.*

2) Подання документу, що підтверджує сплату адміністративного збору, передбачено лише у випадку подання документів відповідно до частин четвертої та п'ятої статті 17 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб...».

У разі подання документів у тримісячний строк з дня набрання чинності нормативно-правовим актом, яким буде затверджена форма та зміст структури власності, та заповнення у формі заяви щодо державної реєстрації юридичної особи лише блоків, які стосуються оновлення відомостей про КБВ, адміністративний збір справлятися не буде.

Відповідь Мін'юсту подаємо нижче.



**МІНІСТЕРСТВО ЮСТИЦІЇ  
УКРАЇНИ**

Мін'юст

вул. Архітектора Городецького, 13, м. Київ, 01001

тел.: (044) 364-23-93, факс: (044) 271-17-83

E-mail: [callcentre@minjust.gov.ua](mailto:callcentre@minjust.gov.ua),

[themis@minjust.gov.ua](mailto:themis@minjust.gov.ua),

Web: <http://www.minjust.gov.ua>,

код згідно з ЄДРПОУ 00015622

Паперова копія  
оригіналу електронного  
документа

Мужилівський Д. В.

а/с 522, м. Чернівці, 58001

*Щодо результатів розгляду звернення*

Міністерство юстиції України розглянуло Ваше звернення від 02 липня 2020 року (вх. № М-18987 від 07 липня 2020 року) і в межах компетенції повідомляє.

У Вашому зверненні міститься прохання надати роз'яснення щодо деяких питань, пов'язаних із застосуванням норм Закону України від 06 грудня 2019 року № 361-IX «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (далі – Закон № 361-IX), зокрема, щодо оновлення відомостей про кінцевого бенефіціарного власника (далі – КБВ), а саме:

1) Стосовно порядку заповнення у заяві щодо державної реєстрації юридичної особи блоку «Стан відомостей про кінцевого бенефіціарного власника».

2) Чи справляється адміністративний збір за оновлення відомостей про КБВ?

***Відповідь у стислому викладенні (#Мін'юстПростоюМовою)***

1) У випадку необхідності звернення до державного реєстратора для проведення реєстраційної дії, не пов'язаної з внесенням інформації про КБВ на виконання вимог частини четвертої Розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону № 361-IX, у формі заяви щодо державної реєстрації юридичної особи заявник у блоці «Стан відомостей про кінцевого бенефіціарного власника» має обрати один із наступних варіантів:

– у випадку актуальності відомостей про КБВ, які наявні в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр), проставляється відмітка у полі «в актуальному стані» та сторінки 2 і 3 не заповнюються;

– у випадку відсутності в Єдиному державному реєстрі відомостей про КБВ чи необхідності оновлення їх у зв'язку з певними змінами необхідно проставити відмітку у полі «потребують оновлення» та заповнити відповідні сторінки заяви з оновленими даними про такого КБВ.

2) Подання документу, що підтверджує сплату адміністративного збору, передбачено лише у випадку подання документів відповідно до частин четвертої та п'ятої статті 17 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Закон про реєстрацію).



Міністерство юстиції України  
№31844/М-18987/8.4.4 від 17.07.2020  
Горовець Є.М. (Перший заступник  
Міністра) 17.07.2020 13:14

31844/М-18987/8.4.4 від 17.07.2020

У разі подання документів у тримісячний строк з дня набрання чинності нормативно-правовим актом, яким буде затверджена форма та зміст структури власності, та заповнення у формі заяви щодо державної реєстрації юридичної особи лише блоків, які стосуються оновлення відомостей про КБВ, адміністративний збір справлятися не буде.

#### ***Відповідь у розгорнутому викладенні (#Мін'юстОфіційно)***

Прийнятий Верховною Радою України 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 про реєстрацію.

Слід зазначити, що положення щодо неподання інформації про КБВ, у разі, якщо засновниками юридичної особи є виключно фізичні особи, які і є КБВ юридичної особи, виключено з Закону про реєстрацію.

Так, юридичні особи, засновниками яких є виключно фізичні особи, які є КБВ, мають подавати державному реєстратору інформацію про КБВ в обсязі, визначеному Законом про реєстрацію.

Згідно з частиною двадцять першою статті 17 Закону про реєстрацію юридичні особи повинні мати інформацію про КБВ та структуру власності.

Частиною четвертою Розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону № 361-ІХ визначено, що юридичні особи, зареєстровані до набрання чинності цим Законом, подають державному реєстратору інформацію про КБВ в обсязі, визначеному цим Законом, та структуру власності протягом трьох місяців з дня набрання чинності нормативно-правовим актом, яким буде затверджена форма та зміст структури власності.

Отже, всі юридичні особи, щодо яких в Єдиному державному реєстрі мають міститися відомості про КБВ та які зареєстровані до набрання чинності нормативно-правовим актом, яким буде затверджена форма та зміст структури власності, з дня набрання чинності таким актом протягом трьох місяців мають подати державному реєстратору документи для оновлення в Єдиному державному реєстрі відомостей про КБВ.

Водночас зауважуємо, що внесення до Єдиного державного реєстру відомостей про КБВ до моменту затвердження форми та змісту структури власності є можливим, проте після затвердження форми та змісту структури власності все одно протягом трьох місяців необхідно буде подати державному реєстратору пакет документів для оновлення відомостей про КБВ у зазначеному реєстрі.

З аналізу положень статті 17 Закону про реєстрацію можна дійти висновку, що для оновлення в Єдиному державному реєстрі відомостей про КБВ державному реєстратору необхідно подати:

- заяву;
- структуру власності за формою та змістом, визначеними відповідно до законодавства;
- витяг, виписку 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;

- нотаріально засвідчену копію документа, що посвідчує особу, яка є КБВ юридичної особи, – для фізичної особи – нерезидента та, якщо такий документ оформлений без застосування засобів Єдиного державного демографічного реєстру,
- для фізичної особи – резидента.

Подання таких документів може здійснюватися як в пакеті документів, поданих відповідно до частини четвертої статті 17 Закону про реєстрацію, так і при вчиненні інших реєстраційних дій, при вчиненні яких передбачено подання документів для встановлення відомостей про КБВ.

До дня набрання чинності нормативно-правовим актом, яким буде затверджена форма та зміст структури власності, подання державному реєстратору документів для встановлення відомостей про КБВ *не вимагається*.

Однак у випадку необхідності звернення до державного реєстратора для проведення реєстраційної дії, не пов'язаної з внесенням інформації про КБВ на виконання вимог частини четвертої Розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону № 361-IX, у формі заяви щодо державної реєстрації юридичної особи заявник у блоці «Стан відомостей про кінцевого бенефіціарного власника» має обрати один із наступних варіантів:

- у випадку актуальності відомостей про КБВ, які наявні в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр), проставляється відмітка у полі «в актуальному стані» та сторінки 2 і 3 не заповнюються;

- у випадку відсутності в Єдиному державному реєстрі відомостей про КБВ чи необхідності оновлення їх у зв'язку з певними змінами необхідно проставити відмітку у полі «потребують оновлення» та заповнити відповідні сторінки заяви з оновленими даними про такого КБВ.

Слід зазначити, що подання документу, що підтверджує сплату адміністративного збору, передбачено лише у випадку подання документів відповідно до частин четвертої та п'ятої статті 17 Закону про реєстрацію.

Форми заяв у сфері державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, що затверджені наказом Міністерства юстиції України від 18 листопада 2016 року № 3298/5, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 18 листопада 2016 року за № 1500/29630 (зі змінами), містять відповідні поля для внесення інформації про КБВ.

Зазначені вище форми заяв у зручному для заповнення форматі можна завантажити на сайті Міністерства юстиції України у рубриці «Форми заяв у сфері державної реєстрації» за гіперпосиланням: <https://minjust.gov.ua/m/formi-zayav-u-sferi-derjavnoi-reestratsii-yuridichnih-osib-fizichnih-osib-pidpriemtsiv-ta-gromadskih-formuvan>.

Також повідомляємо, що частиною першою статті 36 Закону про реєстрацію визначено, що адміністративний збір не справляється за державну реєстрацію змін до відомостей про юридичну особу, у тому числі змін до установчих документів, пов'язаних з приведенням їх у відповідність із законами. У разі якщо законами визначено строк для приведення у відповідність до них, адміністративний збір *не справляється* при внесенні змін до відомостей, у тому числі змін до установчих документів, у строк, визначений цими законами.

Враховуючи вищезазначене, адміністративний збір не буде справлятися у разі подання державному реєстратору інформації про КБВ в обсязі, визначеному

Законом про реєстрацію, протягом трьох місяців з дня набрання чинності нормативно-правовим актом, яким буде затверджена форма та зміст структури власності.

Разом з тим, у разі одночасного внесення інших змін до відомостей Єдиного державного реєстру про юридичну особу чи закінчення тримісячного строку з дня набрання чинності нормативно-правовим актом, яким буде затверджена форма та зміст структури власності, адміністративний збір справляється у розмірі, встановленому статтею 36 Закону про реєстрацію.

Важливі юридичні застереження!

1. Листи Міністерства юстиції України не є нормативно-правовими актами, не встановлюють правових норм та мають лише інформаційний характер. Їх реальне значення не перевищує авторитету аргументів та суджень, покладених в основу відповідної правової позиції.

2. Роз'яснення законодавства, яке міститься у цьому листі, не є юридичною консультацією щодо конкретної ситуації, не враховує особливостей відповідних фактичних обставин та ґрунтується на презумпції достовірності наданої заявником інформації.

3. Правова допомога часто потрібна не лише для отримання правильних відповідей на питання юридичного характеру. Нерідко без неї неможливо коректно сформулювати саме питання. Слід пам'ятати, що правильні відповіді на абстрактні питання, які сформульовані неправильно (зокрема, якщо вони насправді не стосуються конкретної справи) можуть призводити до хибних висновків, невдалої стратегії ведення справи та негативних наслідків.

Перший заступник Міністра

Євгеній ГОРОВЕЦЬ



*Директор*  
*[Signature]*

Марина Шульга 233 64 95

Персональні дані, вказані Вами у зверненні захищаються та обробляються Міністерством юстиції відповідно до Закону України «Про захист персональних даних» з метою розгляду Вашого звернення згідно із законодавством.

---

# Щорічне підтвердження відомостей про кінцевого бенефіціарного власника стартує в 2020 році

28.04.2020 набирає чинності Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 6 грудня 2019 року № 361-IX.

Цим Законом внесено зміни в тому числі до Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань».

За новими вимогами, 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.

Разом з тим, з'явилась істотна відповідальність за

невиконання наведених приписів. Так, неподання або несвоєчасне подання державному реєстратору передбаченої Законом України “Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань” інформації про кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи або про його відсутність, або документів для підтвердження відомостей про кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи тягнуть за собою накладення штрафу на керівника юридичної особи або особу, уповноважену діяти від імені юридичної особи (виконавчого органу), від однієї тисячі до трьох тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян. **На сьогодні це – від 17000 до 51000 грн.**

Компанія Вікторія

Можливо, вам буде також цікаво:

1. Реєстрація юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців;



***Зверніть увагу, додатково Ви зможете замовити***

- електронні ключі КС та програмне забезпечення для подання електронної звітності «Соната»;
- послуги бухгалтерського обслуговування для підприємств та податкового супроводу для підприємців (послуги з бухгалтерського та податкового аутсорсингу);
  - консультації з оптимізації та планування податкового навантаження. Вибору оптимальної системи оподаткування;
  - супровід та представництво під час перевірок органами державної податкової служби, держпраці та ін;
  - послуги аутстафінгу (лізинг персоналу, як елемент оптимізації оформлення працівників);
    - виготовлення документів по охороні праці;
    - придбати та замовити постановку на облік РРО;
- замовити отримання ліцензії на торгівлю алкогольними та тютюновими виробами;
  - ліцензійне антивірусне програмне забезпечення Zillya!
  - реєстрацію торгової марки (знаку на товари, послуги);
  - реєстрацію юридичних осіб інших організаційно-правових форм; отримання довідок, витягів з державних реєстрів;
  - реєстрацію фізичних осіб – підприємців та постановку на обліку самозайнятих осіб (адвокатів, нотаріусів);
- виготовлення дозволів на розміщення зовнішньої реклами в м. Чернівці;
- підготовку договорів та ін. юридичних документів. Супровід та представництво в судах, органах державної та місцевої влади та управління.



***У разі, якщо Вас зацікавила пропозиція, звертайтеся в зручний для Вас спосіб***

Контакти для звернення:  
Офіс №4, м. Чернівці  
Департамент юридичних та корпоративних послуг  
м. Чернівці, вул. Небесної Сотні, 19В (4-й, адміністративний  
поверх ринку "Формаркет")  
МТС тел.: +38(095)595 77 77  
поштова адреса: 58001, м. Чернівці, а/с 522  
e-mail: office@vg.ua

\*

---

## Повертаючись до бенефіціарного питання

Як відомо, строк бізнесу на вирішення «бенефіціарної проблеми» був продовженим до 25.09.2015р. Законом №475-VIII. У разі відсутності бенефіціарів цим же Законом було встановлено обов'язок подання відомостей державному реєстратору про їх відсутність. Особливість Закону №475-VIII також в тому, що обов'язок подання зазначених відомостей відсутній, якщо кінцеві бенефіціарні власники (контролери) таких юридичних осіб збігаються з їх учасниками (зазначене положення стосується лише тих юридичних осіб, які були зареєстровані до набрання чинності Законом №1701-VII).

Про це і не тільки йдеться у відповіді Міністерства юстиції України від 10.08.2015р. №К-15171/19.3



**МІНІСТЕРСТВО ЮСТИЦІЇ  
УКРАЇНИ**

вул. Городецького, 13, м. Київ, 01001  
Тел.: +380 44 278-37-23, факс: +380 44 271-17-83  
E-mail: themis@minjust.gov.ua  
http://www.minjust.gov.ua  
Код ЄДРПОУ 00015622

**Комкова Ю.М.**

а/с 522, м. Чернівці, 58001

10.08.2015 № K-15141/19.3

На № \_\_\_\_\_

Про розгляд листа

У Міністерстві юстиції України розглянуто лист від 16.07.2015 щодо внесення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців (далі – Єдиний державний реєстр) відомостей про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) юридичної особи та повідомляється.

Статтею 64<sup>1</sup> Господарського кодексу України встановлено, що підприємства, крім державних та комунальних підприємств, зобов'язані встановлювати свого кінцевого бенефіціарного власника (контролера), регулярно оновлювати і зберігати інформацію про нього та надавати її державному реєстратору у випадках та в обсязі, передбачених законом.

Відповідно до статті 1 Закону України від 15.05.2003 № 755-IV "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців" (далі – Закон про реєстрацію) термін "кінцевий бенефіціарний власник (контролер)" вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення".

Так, відповідно до статті 1 вищевказаного закону кінцевий бенефіціарний власник (контролер) – 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.

Обсяг інформації, що має міститись в Єдиному державному реєстрі про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника (учасника), якщо засновник (учасник) – юридична особа, встановлено частиною другою статті 17 Закону про реєстрацію.

Законом України від 21.05.2015 № 475-VIII "Про внесення змін до деяких законів України щодо відомостей про кінцевого бенефіціарного власника (контролера)

юридичної особи" (далі – Закон № 475-VIII), який набрав чинності 26.05.2015, серед іншого:

продовжено на чотири місяці (тобто до 25.09.2015) строк подачі юридичними особами, зареєстрованими до набрання чинності Законом України від 14.10.2014 № 1701-VII "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо визначення кінцевих вигодоодержувачів юридичних осіб та публічних діячів" (далі – Закон № 1701-VII), відомостей про свого кінцевого бенефіціарного власника (контролера), у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) їх учасника (засновника), якщо учасник (засновник) – юридична особа;

передбачено, що у разі відсутності у юридичної особи кінцевого бенефіціарного власника (контролера), у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її учасника (засновника), якщо учасник (засновник) – юридична особа, подаються відомості про його відсутність.

Для внесення до Єдиного державного реєстру відомостей про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи (кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник – юридична особа), у тому числі відомостей про його відсутність, представник юридичної особи має подати державному реєстратору заповнену реєстраційну картку (Форма 4, яка затверджена наказом Міністерства юстиції України від 14.10.2011 № 3178/5 "Про затвердження форм реєстраційних карток", зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 19.10.2011 за № 1207/19945 (зі змінами).

При поданні реєстраційної картки (Форма 4) заповнюються лише ті поля, які стосуються зміни відомостей про юридичну особу, що вносяться до Єдиного державного реєстру.

Згідно з положеннями Закону № 475-VIII відомості про кінцевого бенефіціарного власника (контролера), у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її учасника (засновника), якщо учасник (засновник) – юридична особа, не подаються:

політичними партіями, творчими спілками, їх територіальними осередками, адвокатськими об'єднаннями, торгово-промисловими палатами, релігійними організаціями, державними та комунальними підприємствами, державними органами, органами місцевого самоврядування та їх асоціаціями;

юридичними особами, учасниками яких є виключно фізичні особи, якщо кінцеві бенефіціарні власники (контролери) таких юридичних осіб збігаються з їх учасниками. У цьому випадку учасники – фізичні особи є бенефіціарними власниками (контролерами) такої юридичної особи.

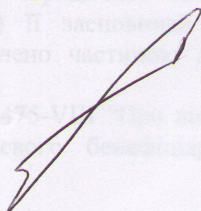
Слід зазначити, що положення Закону № 475-VIII щодо відсутності необхідності подавати юридичним особам інформації про кінцевого бенефіціарного власника (контролера), учасниками яких є виключно фізичні особи, якщо кінцеві бенефіціарні власники (контролери) таких юридичних осіб збігаються з їх учасниками, поширюється лише на юридичних осіб, які були зареєстровані до набрання чинності Законом № 1701-VII.

Водночас зазначаємо, що листи Міністерства юстиції України не встановлюють норм права, а мають інформаційний характер.

**Перший заступник Міністра**

**Наталія СЕВОСТЬЯНОВА**

Горбаченко О.Г.  
233-65-39



Компанія «Вікторія»

Посилання по темі:

1. Заповіти витяг он-лайн та отримати в паперовій формі, по

# Неявний бенефіціар. Записки Фінмоніторингу

Згідно із Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо визначення кінцевих вигодоодержувачів юридичних осіб та публічних діячів» № 1701-VII від 14.10.2014 року та із Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо забезпечення діяльності Національного антикорупційного бюро України та Національного агентства з питань запобігання корупції» № 198-VIII від 12.02.2015, Господарський Кодекс України доповнено статтею 64-1 «Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) підприємства». Відповідно до цієї статті, підприємства, крім державних та комунальних підприємств, зобов'язані встановлювати свого кінцевого бенефіціарного власника (контролера), регулярно оновлювати і зберігати інформацію про нього та надавати її державному реєстратору у випадках та в обсязі, передбачених законом.

Держфінмоніторинг наголошує, що в окремих випадках бенефіціарний власник (контролер) у юридичної особи може бути відсутній.

Відповідь Держфінмоніторингу від 29.04.2015р. №1853/0340-08 подається нижче.



**ДЕРЖАВНА СЛУЖБА  
ФІНАНСОВОГО МОНІТОРИНГУ УКРАЇНИ**

вул. Білоруська, 24, м. Київ, 04655, МСП 655, тел.(044) 594-16-01, факс(044) 594-16-00  
e-mail: sdfm@sdfm.gov.ua Код ЄДРПОУ 37471802

«29» 04. 2015 № 1853/0340-08

на \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

Щодо розгляду листа

Державною службою фінансового моніторингу України, в межах компетенції, розглянуто Ваш лист від 10.04.2015, та повідомляється наступне.

Пунктом 2 розділу II «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо визначення кінцевих вигодоодержувачів юридичних осіб та публічних діячів» визначено, що юридичні особи, зареєстровані до набрання чинності цим Законом, подають державному реєстратору відомості про свого кінцевого вигодоодержувача (вигодоодержувачів), у тому числі кінцевого вигодоодержувача (вигодоодержувачів) їх засновника, якщо засновник - юридична особа, упродовж шести місяців з дня набрання чинності цим Законом.

Відповідно до пункту 20 частини першої статті 1 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (далі - Закон) кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - 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 кінцевим бенефіціарним власником (контролером) не може бути особа, яка має формальне право на 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі, але є агентом, номінальним утримувачем (номінальним власником) або є тільки посередником щодо такого права.

Водночас, згідно із пунктом 35 частини першої статті 1 Закону структура власності - документально підтверджена система взаємовідносин юридичних та фізичних осіб, що дає змогу встановити всіх наявних кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), у тому числі відносини контролю між ними щодо цієї юридичної особи, або відсутність кінцевих бенефіціарних власників (контролерів).

Таким чином, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) може бути фізична особа, яка не володіє часткою 25 чи більше відсотків статутного капіталу юридичної особи, але яка має можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або господарську діяльність юридичної особи у спосіб, визначений вищезазначеною нормою.

Крім того, кінцевий бенефіціарний власник (контролер) у юридичної особи може бути відсутній.

Голова



І.Б. Черкаський