

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 64¹ 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. Замовити витяг он-лайн та отримати в паперовій формі, по

Зразок рішення засновників приватного підприємства – створення ПП, 2015 року

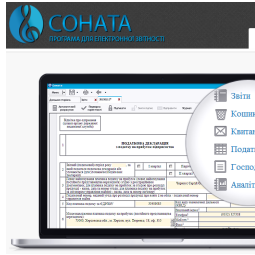
Установчі документи: рішення засновників про створення приватного підприємства, адаптоване для універсальних цілей. Проста форма. Для завантаження



Безкоштовно.

Ви зможете замовити професійні послуги реєстрації приватних підприємств та юридичних осіб інших організаційних форм в м. Києві, в м. Чернівцях.

Деталі щодо реєстрації приватного підприємства: **+38(050) - 404 - 87 - 30**



**Замовте програмне
забезпечення "Сонату" зі свого робочого місця (з
офісу, з дому), отримайте доступ до
повнофункціональної версії в кілька кроків. Вам
не потрібно далі шукати, – все можна зробити
оперативно і не витрачаючи зусиль, з Компанією
Вікторія!
ДЕТАЛІ**



**Вам може бути цікава публікація: Як суди
вирішували справи, де трудові відносини
були підмінені цивільно-правовими?**

Реклама наших партнерів

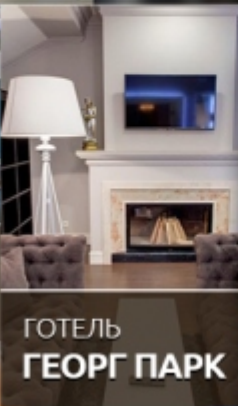
ГЕОРГ ПАРК
ГОТЕЛЬ РЕСТОРАН



Чернівецька обл., Глибоцький р-н, с. Тарашани, вул. Валя Кузьмінська, 6
www.georgpark.com.ua



**РЕСТОРАН
VELVET**



**ГОТЕЛЬ
ГЕОРГ ПАРК**



КУРОРТ, який ЗАВЖДИ ПОРУЧ!

Готель "Георг Парк" та котеджі	☎ +38 (098) 777-65-38
Ресторан "Velvet"	☎ +38 (098) 303-03-18
Озеро	☎ +38 (097) 898-30-30
Ресторан "Козацький хутір"	☎ +38 (098) 664-70-73
Басейн	☎ +38 (068) 108-20-86

Зразок статуту ПП – 2015 року

Установчі документи: статут приватного підприємства, адаптований для універсальних цілей. Максимальний перелік видів діяльності. Проста форма. Для завантаження, безкоштовний доступ



Ви зможете замовити професійні послуги реєстрації приватних підприємств та юридичних осіб інших організаційних форм в м. Києві, в м. Чернівцях.

Деталі щодо реєстрації приватного підприємства:
+38(050) - 404-87-30

Якщо Вам цікава фахова, неупереджена бізнес-інформація,

приєднуйтеся до нас в fb



**Замовте програмне
забезпечення“Сонату” зі свого робочого місця (з
офісу, з дому), отримайте доступ до
повнофункціональної версії в кілька кроків. Вам
не потрібно далі шукати, – все можна зробити
оперативно і не витрачаючи зусиль, з Компанією
Вікторія!
ДЕТАЛІ**



Вам може бути цікава публікація: Як суди вирішували справи, де трудові відносини були підмінені цивільно-правовими?

Реклама наших партнерів

ГЕОРГ ПАРК

ГЕОРГ ПАРК

РЕСТОРАН

Чернівецька обл., Глибоцький р-н, с. Тарашани, вул. Валя Кузьмінська, 6

www.georgpark.com.ua

РЕСТОРАН
VELVET

ГОТЕЛЬ
ГЕОРГ ПАРК

КУРОРТ, ЯКИЙ
ЗАВЖДИ ПОРУЧ!

Готель "Георг Парк" та котеджі
☎ +38 (098) 777-65-38

Ресторан "Velet"
☎ +38 (098) 303-03-18

Озеро
☎ +38 (097) 898-30-30

Ресторан "Козацький хутір"
☎ +38 (098) 664-70-73

Басейн
☎ +38 (068) 108-20-86

Реєстрація приватних підприємств та товариств з обмеженою відповідальністю в Києві

Компанія «Вікторія» пропонує послуги з супроводу реєстрації юридичних осіб в м. Києві. Послуга включає супровід реєстрації підприємств різноманітних організаційно-правових форм, – включаючи приватні підприємства та товариства з обмеженою відповідальністю.

Послуга надається по правилу «трьох зустрічей»:

Зустріч 1: обговорення із замовником оптимальної організаційно-правової форми, умов реєстрації, постановки на облік. Прийняття безпосереднього замовлення;

Зустріч №2: підписання довіреності на представництво, підготовлених проектів установчих документів;

Зустріч №3: вручення замовнику отриманих з реєстрації документів: виписки, установчих документів, печатки, податкових документів (витягів з ЄДР платників ПДВ/єдиного податку).

Реєстрація юридичної особи здійснюється протягом 4-5 робочих днів. Для отримання витягів з ЄДР додатково необхідні також до 7 робочих днів.

Вартість базової реєстрації юридичної особи під ключ (включно з нотаріальними послугами та виготовленням печатки) **3000 грн.**

Супроводжуємо також реєстрацію змін в установчих документах, консультуємо з питань трудових відносин.

Замовник має можливість отримати **розширену консультацію з питань вибору системи оподаткування, оптимізації сплати податків.**

Для замовлення звертайтеся:

тел.: +38(095) 595 – 77 -77

+38(044) 223-73 – 78

ел. адреса: office@vg.ua

Компанія «Вікторія»

Реєстрація підприємств у м. Києві: ТОВ, ПП

Надаємо професійні послуги з реєстрації юридичних осіб: товариств, приватних підприємств в Києві.

Виїзд прийняття замовлення до замовника.

Вартість базової реєстрації юридичної особи під ключ (включно з нотаріальними послугами та виготовленням печатки) **3000 грн.**

Супроводжуємо також реєстрацію змін в установчих документах, консультуємо з питань трудових відносин.

Замовник має можливість отримати **розширену консультацію з**

питань вибору системи оподаткування, оптимізації сплати податків.

Для замовлення звертайтеся:

тел.: +38(095) 595 – 77 -77

+38(044) 223-73 – 78

ел. адреса: office@vg.ua