

# 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

\*

---

## Поради: що врахувати при створенні підприємства

На перший погляд створення юридичної особи – процес нескладний. Однак, з досвіду юридичного та бухгалтерського супроводу підприємств можемо дати наступні поради:

- вибір найменування повинен враховувати майбутні напрямки діяльності. Найменування повинне бути унікальним, не ідентичним тим, що вже є в ЄДР;
- якщо Ви плануєте працювати у сфері ЗЕД, – організаційно-правова форма Вашого підприємства повинна бути зрозумілою Вашим партнерам. До прикладу – іноді таку організаційно-правову форму, як приватне підприємство, ототожнюють з приватним підприємництвом; статус бізнесу – як такий, що проводиться через фізичну особу-підприємця. Для уникнення таких непорозумінь найпоширеніше використовують організаційну форму товариства з обмеженою відповідальністю;
- систему оподаткування вибирають після проведення

податкового планування. Неприйнятними є спонтанні рішення, адже зміна системи оподаткування у разі неправильного початкового вибору займатиме певний час, а час – це гроші;

- розмір статутного капіталу, яким наділяється підприємство – це окреме питання. Якщо коротко, то статутний капітал – це те майно, яким Ви наділите Ваше підприємство для того, щоб підприємство було максимально самостійним. Якщо Ви плануєте наділити своє дітище незначним розміром власного капіталу – 100 чи 200 грн. тощо – це свідчитиме про несерйозність намірів діяльності підприємства. Якщо розмір статутного капіталу у статуті зазначити нереально великий, – це та ж проблема. Розмір статутного капіталу має бути реальним та відповідати бізнес-плану діяльності підприємства;
- у Вас планується два засновника та розподіл часток в статутному капіталі 50/50? З високою імовірністю – це бомба уповільненої дії. Приходить час, коли учасники принципово не йдуть на згоду щодо важливих питань. Через це блокується робота підприємства – не обирається новий керівник, не проводяться зміни до статуту тощо. А це шлях в нікуди;
- Немає офісу? Місце реєстрації проживання засновників – непоганий варіант для реєстрації місцезнаходження юридичної особи. Однак, після відкриття офісу все ж рекомендуємо з міркувань безпеки перереєструвати місцезнаходження за адресою офісу Вашого підприємства.

Продовження буде далі...

Ви ще сумніваєтесь, як розпочати власний бізнес? **Компанія “Вікторія”** стане Вашим надійним помічником і радником, для цього достатньо звернутись за консультацією в будь-який для Вас зручний спосіб. Звертайтеся!

Основна контактна інформація за посиланням.

Чому нам довіряють? Відповідь на це запитання тут.

**Призначення директора,  
підписання наказу.  
Компетенція засновника**

Якщо в статуті Товариства з обмеженою відповідальністю передбачено призначення директора на посаду та/або звільнення з посади Загальними зборами учасників Товариства, то чи мають право учасники цього Товариства видавати і підписувати наказ про прийняття та/або про звільнення директора? Міністерство соціальної політики вважає, що у разі наявності такої компетенції згідно установчих документів – то чому би й ні.

Лист Міністерства соціальної політики від 03.11.2016р. №205/06/187-16 нижче.



МІНІСТЕРСТВО  
СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ УКРАЇНИ  
(Мінсоцполітики)

вул. Еспланадна, 8/10, м. Київ, 01601, тел.: (044) 226-24-45, факс: (044) 289-00-98 E-mail: info@mlsp.gov.ua,  
Код ЄДРПОУ 37567866, реєстраційний рахунок 35213015078737 в ДКСУ м. Києва, МФО 820172

03.11.2016 № 205106/187-16

На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

Друк І. А.

а/с 522,  
м. Чернівці, 58001

Про надання відповіді

Юридичним департаментом Міністерства розглянуто Ваше звернення від 03.10.2016 та в межах компетенції повідомляється.

Відповідно до частини третьої статті 24 Кодексу законів про працю України працівник не може бути допущений до роботи без укладення трудового договору, оформленого наказом чи розпорядженням власника або уповноваженого ним органу, та повідомлення центрального органу виконавчої влади з питань забезпечення формування та реалізації державної політики з адміністрування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування про прийняття працівника на роботу в порядку, встановленому Кабінетом Міністрів України.

Згідно норм статті 65 Господарського кодексу України управління підприємством здійснюється відповідно до його установчих документів на основі поєднання прав власника щодо господарського використання свого майна і участі в управлінні трудового колективу.

Власник здійснює свої права щодо управління підприємством безпосередньо або через уповноважені ним органи відповідно до статуту підприємства чи інших установчих документів.

Для керівництва господарською діяльністю підприємства власник (власники) безпосередньо або через уповноважені органи чи наглядова рада такого підприємства (у разі її утворення) призначає (обирає) керівника підприємства, який є підзвітним власнику, його уповноваженому органу чи наглядовій раді. Керівник підприємства, головний бухгалтер, члени наглядової ради (у разі її утворення), виконавчого органу та інших органів управління підприємства відповідно до статуту є посадовими особами цього підприємства. Статутом підприємства посадовими особами можуть бути визнані й інші особи.

Тобто норми законодавства не містять заборони видавати і підписувати наказ про прийняття та/або звільнення директора учасниками товариства, якщо це передбачено його установчими документами.

Одночасно повідомляємо, що листи Міністерства не є нормативно-правовими актами, за своєю природою вони носять інформаційний, рекомендаційний та необов'язковий характер.

Директор  
Юридичного департаменту

О.Туліна

---

# 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.

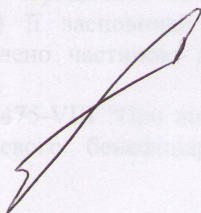
Слід зазначити, що положення Закону № 475-VIII щодо відсутності необхідності подавати юридичним особам інформації про кінцевого бенефіціарного власника (контролера), учасниками яких є виключно фізичні особи, якщо кінцеві бенефіціарні власники (контролери) таких юридичних осіб збігаються з їх учасниками, 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**

Україні