

## **Про кінцевих бенефіціарних власників**

**Відділ взаємодії з суб'єктами  
державної реєстрації та підвищення  
кваліфікації державних реєстраторів**



## ЗАКОН УКРАЇНИ

Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019 року № 361-IX



**Кінцевим бенефіціарним власником** не може бути особа, яка має формальне право на 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі, але є комерційним агентом, номінальним власником або номінальним утримувачем, або лише посередником щодо такого права.

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

**Ознакою здійснення прямого вирішального впливу на діяльність є** безпосереднє володіння фізичною особою часткою у розмірі *не менше 25 відсотків* статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи.



**Ознаками здійснення непрямого вирішального впливу на діяльність є** принаймні володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи через пов'язаних фізичних чи юридичних осіб, трасти або інші подібні правові утворення, чи здійснення вирішального впливу шляхом реалізації права контролю, володіння, користування або розпорядження всіма активами чи їх часткою, права отримання доходів від діяльності юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування органів управління, а також вчинення правочинів, які дають можливість визначати основні умови господарської діяльності юридичної особи, або діяльності трасту або іншого подібного правового утворення, приймати обов'язкові до виконання рішення, що мають вирішальний вплив на діяльність юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, незалежно від формального володіння.



# УВАГА!

## ЗМІНИ ДО ЗАКОНОДАВСТВА

**08 червня 2021 року за № 768/36390** Міністерством юстиції України зареєстровано Наказ Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163 «Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності».



11 червня 2021 року Наказ про структуру власності опубліковано у газеті «Урядовий кур'єр» та набирає чинності через місяць із дня його офіційного опублікування

**з 11 липня 2021 року.**



### **Щорічне підтвердження відомостей про КБВ:**

кожна юридична особа в 2021 році протягом 14 календарних днів з дати державної реєстрації створення юридичної особи має підтвердити відомості про кінцевих бенефіціарних власників.

### **Для оновлення в Єдиному державному реєстрі відомостей про КБВ державному реєстратору необхідно подати:**

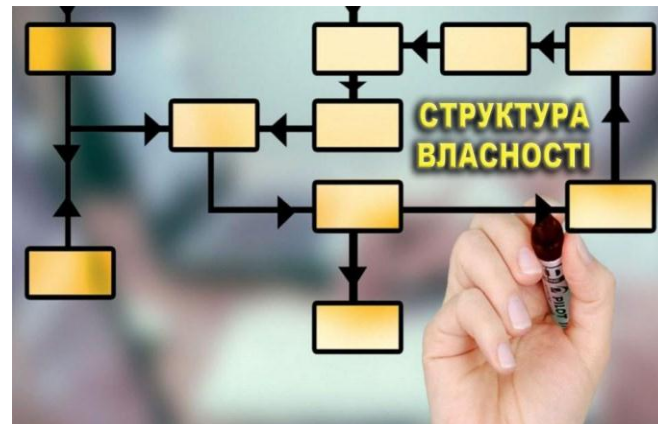
- ✓ заяву щодо державної реєстрації юридичної особи (крім громадських формувань та органів влади) — форма 2 або заяву щодо державної реєстрації юридичної особи — громадського формування — форма 4;
- ✓ структуру власності за формою та змістом відповідно до Наказу про структуру власності;
- ✓ витяг, виписку чи інший документ з торговельного, банківського, судового реєстру тощо, що підтверджує реєстрацію юридичної особи — нерезидента в країні її місцезнаходження, — у разі коли 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.





Структура власності є офіційним документом, який з метою встановлення кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи має в обов'язковому порядку надаватись державному реєстратору.

Структура власності готується в довільній формі та є схематичним зображенням, на якому відображаються всі особи, які прямо чи опосередковано володіють юридичною особою самостійно чи спільно з іншими особами. У структурі власності потрібно зазначити розмір участі кожного з власників, а також вказати осіб, які незалежно від формального володіння мають можливість значного впливу на керівництво чи діяльність юридичної особи. Крім того, необхідно зазначити опис здійснення та характер вирішального впливу кінцевого бенефіціарного власника на діяльність юридичної особи.



У разі якщо відомості щодо кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи чітко не відслідковуються за даними Єдиного державного реєстру, до схематичного зображення необхідно також додати офіційні документи, що підтверджують можливість здійснювати такий вирішальний вплив.



Із зразками складання схематичного зображення структури власності можна ознайомитися на офіційному вебсайті Міністерства фінансів України у рубриці «Фінансовий моніторинг».



## Хто не подає інформацію про кінцевих бенефіціарних власників

- ✓ політичні партії, структурні утворення політичних партій;
- ✓ професійні спілки, їх об'єднання;
- ✓ організації профспілок, передбачених статутом профспілок та їх об'єднання;
- ✓ творчі спілки, місцеві осередки творчих спілок;
- ✓ організації роботодавців, їх об'єднання;
- ✓ адвокатські об'єднання;
- ✓ торгово-промислові палати;
- ✓ об'єднання співвласників багатоквартирних будинків;
- ✓ релігійні організації;
- ✓ державні органи;
- ✓ органи місцевого самоврядування, їх асоціації;
- ✓ державні та комунальні підприємств, установи, організації.



Відповідальність за ненадання або несвоєчасне надання державному реєстратору інформації про КБВ юридичної особи або про її відсутність, або документів для підтвердження відомостей про КБВ юридичної особи.

**АДМІНІСТРАТИВНА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ** - накладення штрафу на керівника юридичної особи або особи, що уповноважена діяти від імені юридичної особи (виконавчого органу), від 1 до 3 тисяч неоподаткованих мінімумів доходів громадян (17 000 — 51 000 грн.)



**КРИМІНАЛЬНА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ** - накладення штрафу у розмірі від 5 до 8 тисяч неоподаткованих мінімумів доходів громадян або арешт на строк від 3 до 6 місяців, або позбавлення волі строком до 3 років.





Дякуємо за увагу!



79000, м. Львів, пл. Шашкевича, 1



(032) 261 23 66



[training@lv.minjust.gov.ua](mailto:training@lv.minjust.gov.ua)

