

# **АЛГОРИТМ**

**ВНЕСЕННЯ ВІДОМОСТЕЙ ЩОДО  
КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРНИХ  
ВЛАСНИКІВ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ  
З УРАХУВАННЯМ  
ЗАКОНОДАВЧИХ ЗМІН**

# ПЕРЕЛІК НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ:

- ЗУ №755-IV <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/755-15#n19> – спеціальний закон
- ЗУ № 361-IX <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#n829> – базовий закон
- Наказ МФУ від 19.03.2021 №163 - <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0768-21#Text>;
- Зразки складання схематичного зображення структури власності - [https://mof.gov.ua/uk/samples\\_of\\_drawing\\_up\\_a\\_schematic\\_representation\\_of\\_the\\_ownership\\_structure-517](https://mof.gov.ua/uk/samples_of_drawing_up_a_schematic_representation_of_the_ownership_structure-517)
- Роз'яснення у сфері державної реєстрації ЮО ФОП та ГФ на сайті МЮ - [https://minjust.gov.ua/other/rozyasnennia\\_u\\_sferakh\\_derzhavnoi\\_reiestratsii/derzhavna\\_reiestratsiia\\_yurydychnykh\\_osib](https://minjust.gov.ua/other/rozyasnennia_u_sferakh_derzhavnoi_reiestratsii/derzhavna_reiestratsiia_yurydychnykh_osib)
- Інтерактивний курс визначення КБВ - <http://www.csdf.org.ua/cbv/menu/>
- Наказ МЮ від 12.08.2016 №2473/5 (редакція від 28.05.2020) Про затвердження Інструкції з оформлення матеріалів про адміністративні правопорушення у сфері державної реєстрації - <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1127-16#Text>
- Наказ МФУ від 18.01.2018 №14 Про затвердження Інструкції з оформлення матеріалів про адміністративні правопорушення посадовими особами Міністерства фінансів України - <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0159-18#Text>

## ЗУ Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення

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.

Кінцевим бенефіціарним власником є:

- ▣ для юридичних осіб - будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив на діяльність юридичної особи (в тому числі через ланцюг контролю/володіння);
- ▣ для трастів, утворених відповідно до законодавства країни їх утворення, - засновник, довірчий власник, захисник (за наявності), вигодоодержувач (вигодонабувач) або група вигодоодержувачів (вигодонабувачів), а також будь-яка інша фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив на діяльність трасту (в тому числі через ланцюг контролю/володіння);
- ▣ для інших подібних правових утворень - особа, яка має статус, еквівалентний або аналогічний особам, зазначеним для трастів.

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.

## ЗУ Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення

- ▣ Істотна участь - пряме або опосередковане володіння однією особою самотійно чи спільно з іншими особами часткою у розмірі **10 і більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі** або незалежна від формального володіння **можливість значного впливу на керівництво** чи діяльність юридичної особи;
- ▣ номінальний власник - особа, яка від свого імені **управляє корпоративними правами** іншої особи - кінцевого бенефіціарного власника **в інтересах останнього**;
- ▣ номінальний утримувач - іноземна фінансова установа, яка зареєстрована в державі, що є членом Європейського Союзу та/або членом Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF) та є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA), відповідає встановленим Комісією вимогам та відповідно до законодавства держави, в якій її зареєстровано, **має право надавати своїм клієнтам послуги з обліку цінних паперів та реєстрації переходу права власності на цінні папери**, у тому числі в інших державах на підставі відповідних договорів з іноземними фінансовими установами;

Структура власності за формою є офіційним документом, що являє собою схематичне зображення структури власності юридичної особи, яка відображає всіх осіб, які прямо або опосередковано володіють цією особою самотійно чи спільно з іншими особами або незалежно від формального володіння мають **можливість значного впливу на керівництво** чи діяльність юридичної особи.

## ЗУ Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань

- ▣ Ст. 6 *Державний реєстратор* – верифікація відомостей ч. 3
- ▣ Ст. 9 *Відомості ЄДР* – інформація про КБВ юридичної особи п. 9 ч. 2
- ▣ Ст. 17 *Документи, що подаються для державної реєстрації* – комплект документів для включення/оновлення/зміни відомостей про КБВ під час проведення р/дій – лише дії, які вимагають подання реєстраційної заяви!
- ▣ Ст. 17 *Документи, що подаються для державної реєстрації* – імператив щодо наявності інформації про КБВ у відомостях ЮО та необхідності щодо оновлення інформації в разі змін у встановлений законом термін (30 робочих днів), а також виправлення інформації в разі помилок/неточностей у встановлений строк (3 робочих дні) пп. 21,22,23
- ▣ Ст. 17<sup>1</sup> *Документи, що подаються заявником для підтвердження відомостей про КБВ ЮО* – щорічне підтвердження відомостей протягом 14 календарних днів від дати реєстрації ЮО
- ▣ Ст. 34<sup>1</sup> *Здійснення контролю у сфері державної реєстрації* – контроль (моніторинг) реєстраційних дій щодо повноти та своєчасності подання відомостей про КБВ
- ▣ Ст. 35 *Відповідальність у сфері державної реєстрації* – відповідальність осіб, винних у неподанні або несвоєчасному поданні інформації/відсутності про КБВ ЮО.

**КОМПЛЕКТ ДОКУМЕНТІВ для оновлення в Єдиному державному реєстрі відомостей про КБВ, який необхідно подати державному реєстратору:**

- ▣ - заяву щодо державної реєстрації юридичної особи (крім громадських формувань та органів влади) - *форма 2* або заяву щодо підтвердження відомостей про кінцевого бенефіціарного власника - *форма 6*;
- ▣ - 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.

**В Єдиному державному реєстрі міститься, серед іншого, інформація про кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника її засновника, якщо засновник - юридична особа *КРІМ*:**

- політичних партій, структурних утворень політичних партій;
- професійних спілок, їх об'єднань, організацій профспілок, передбачених статутом профспілок та їх об'єднань;
- творчих спілок, місцевих осередків творчих спілок;
- організацій роботодавців, їх об'єднань;
- адвокатських об'єднань;
- торгово-промислових палат;
- об'єднань співвласників багатоквартирних будинків;
- релігійних організацій;
- державних органів, органів місцевого самоврядування, їх асоціацій;
- державних та комунальних підприємств, установ, організацій.

# *ДОКУМЕНТИ, ЩО ПОСВІДЧУЮТЬ ОСОБУ*

## **ЗУ Про Єдиний державний демографічний реєстр та документи, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус**

### 1) Документи, що посвідчують особу та підтверджують громадянство України:

- а) паспорт громадянина України;
- б) паспорт громадянина України для виїзду за кордон;
- в) дипломатичний паспорт України;
- г) службовий паспорт України;
- ґ) посвідчення особи моряка;
- д) посвідчення члена екіпажу;
- е) посвідчення особи на повернення в Україну;
- є) тимчасове посвідчення громадянина України;

### 2) Документи, що посвідчують особу та підтверджують її спеціальний статус:

- а) посвідчення водія;
- б) посвідчення особи без громадянства для виїзду за кордон;
- в) посвідка на постійне проживання;
- г) посвідка на тимчасове проживання;
- ґ) картка мігранта;
- д) посвідчення біженця;
- е) проїзний документ біженця;
- є) посвідчення особи, яка потребує додаткового захисту;
- ж) проїзний документ особи, якій надано додатковий захист.



# **ДОКУМЕНТИ, ЩО ПОСВІДЧУЮТЬ ОСОБУ**

## **ЗУ Про Єдиний державний демографічний реєстр та документи, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус**

### **1) Документи, що посвідчують особу та підтверджують громадянство України:**

- а) паспорт громадянина України;
- б) паспорт громадянина України для виїзду за кордон;
- в) дипломатичний паспорт України;
- г) службовий паспорт України;
- ґ) посвідчення особи моряка;
- д) посвідчення члена екіпажу;
- е) посвідчення особи на повернення в Україну;
- є) тимчасове посвідчення громадянина України;

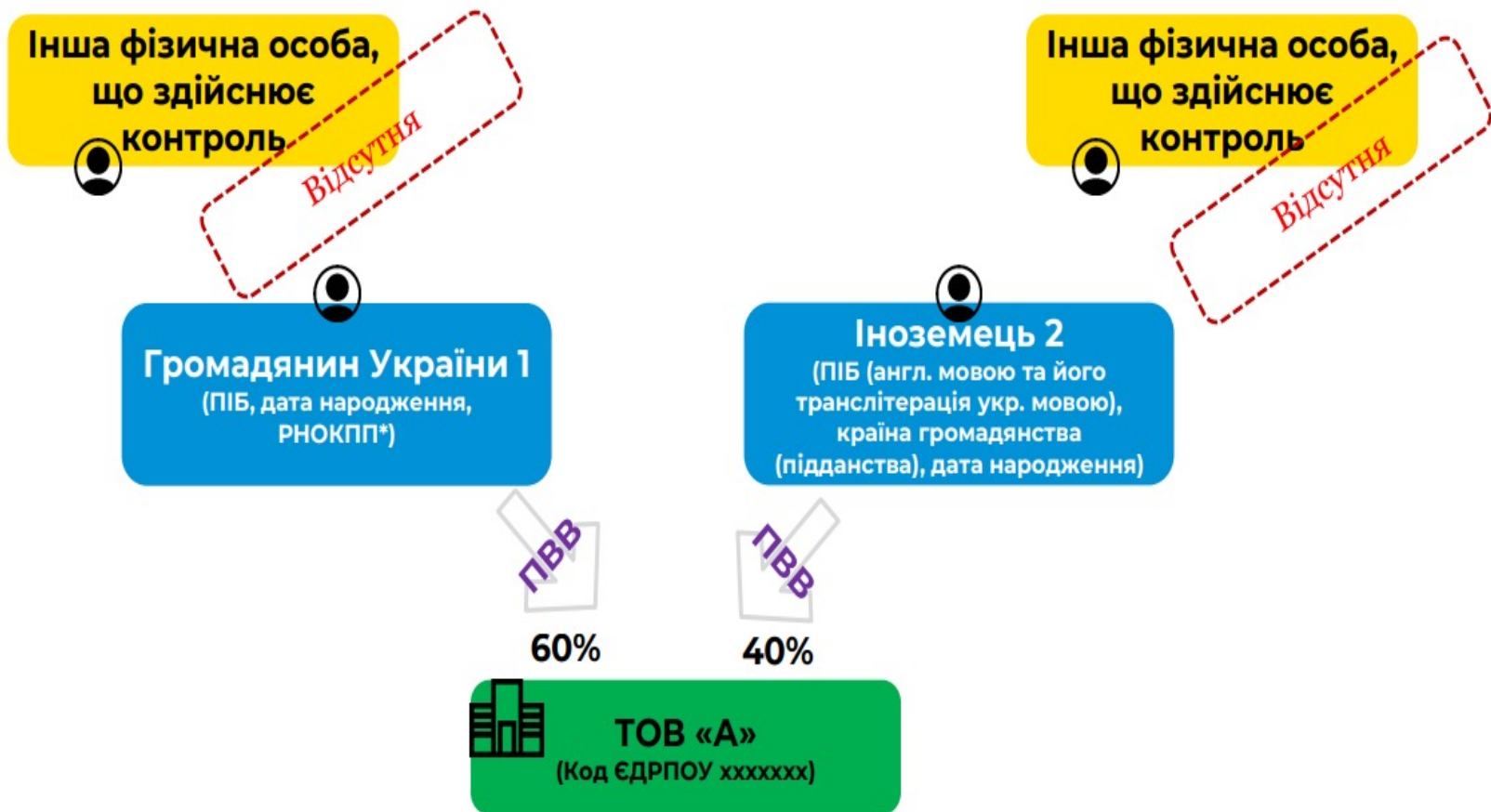
### **2) Документи, що посвідчують особу та підтверджують її спеціальний статус:**

- а) посвідчення водія;
- б) посвідчення особи без громадянства для виїзду за кордон;
- в) посвідка на постійне проживання;
- г) посвідка на тимчасове проживання;
- ґ) картка мігранта;
- д) посвідчення біженця;
- е) проїзний документ біженця;
- є) посвідчення особи, яка потребує додаткового захисту;
- ж) проїзний документ особи, якій надано додатковий захист.

# Приклад 1. Прямий вирішальний вплив



МІНІСТЕРСТВО  
ФІНАНСІВ  
УКРАЇНИ



# Приклад 3. Непрямий вирішальний вплив



МІНІСТЕРСТВО  
ФІНАНСІВ  
УКРАЇНИ

