



**Кінцевий бенефіціарний власник 2022:
про що потрібно пам'ятати?**



Продовжено строк для оновлення відомостей про КБВ

Законом України № 361-IX «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» встановлено, що юридичні особи повинні оновити інформацію про КБВ **протягом трьох місяців** з дня набрання чинності нормативно-правовим актом, яким затверджується форма та зміст структури власності.

Положення про форму та зміст структури власності, затверджене наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390 та **набрало чинності 11 липня 2021 року**.

Так, відлік строку оновлення інформації про КБВ у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр) **розпочався з 11 липня 2021 року та мав завершитися 11 жовтня 2021 року**.

8 жовтня 2021 року прийнято **Закон України № 1805-IX «Про внесення зміни до Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», яким продовжено строк для оновлення відомостей про КБВ у Єдиному державному реєстрі з трьох місяців до одного року**. Відповідно, строк для оновлення зазначених відомостей **продовжено до 11 липня 2022 року (включно)**.

Процес щорічного підтвердження відомостей про КБВ відповідно до положень статті 17-1 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань» **має розпочатися з 2023 року**, після завершення процедури оновлення зазначених відомостей, незалежно від того, чи оновлення відбулося у 2021 або 2022 році.



Оновлення відомостей про КБВ в Єдиному державному реєстрі мають здійснити всі юридичні особи, зареєстровані до 11 липня 2021 року, незалежно від того, чи міститься про КБВ актуальна інформація, чи вона потребує оновлення

Законодавством передбачено, що не подають інформацію про КБВ:

- ✓ політичні партії і їх структурні утворення;
- ✓ професійні спілки, їх об'єднання, організації профспілок, передбачені статутом профспілок та їх об'єднань;
- ✓ творчі спілки, місцеві осередки творчих спілок;
- ✓ організації роботодавців, їх об'єднання;
- ✓ адвокатські об'єднання;
- ✓ торгово-промислові палати;
- ✓ ОСББ;
- ✓ релігійні організації;
- ✓ державні органи;
- ✓ органи місцевого самоврядування, їх асоціації;
- ✓ державні та комунальні підприємства, установи, організації.

Які документи необхідно подати державному реєстратору?

- **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 Міністерства профінансів України від 19 березня 2021 року № 163 «Про затвердження Положення форми та зміст структури 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 (тобто за винятком паспортів у форматі ID-картки або закордонних паспортів, виданий за допомогою зазначеного реєстру).



Відповідальність

Частиною 6 статті 166-11 Кодексу України про адміністративні правопорушення визначено, що:

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 (від 17 000 грн до 51 000 грн).