



UFG WEALTH MANAGEMENT

Закон о раскрытии бенефициаров юридическими лицами

ИЮЛЬ 2016

23 июня 2016 г. опубликован федеральный закон № 215-ФЗ (далее—Закон»), в соответствии с которым юридические лица обязаны раскрывать информацию о своих бенефициарных владельцах. Закон вступает в силу с 21 декабря текущего года.

I Обязательства по раскрытию бенефициаров

Кто должен раскрывать информацию

Раскрывать своих бенефициаров обязаны все юридические лица, за исключением следующих:

- органы государственной власти и местного самоуправления, организации с гос. участием более 50 процентов акций (долей) в капитале;
- международные организации;
- эмитенты ценных бумаг, допущенные к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством о ценных бумагах.

Что раскрывать

Юридические лица обязаны раскрывать:

- информацию о своих бенефициарных владельцах; либо
- сведения о принятых мерах по установлению бенефициаров.

Согласно Закону, бенефициар – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25 процентов в капитале юридического лица, либо имеет возможность контролировать его действия.

В Законе не раскрывается понятие «возможности контролировать действия» юридического лица. Следовательно, следует учесть широкое трактование этого положения уполномоченными органами. Можно предположить, что речь идет о косвенном контроле, когда решения принимаются через третьих лиц, по отношению к которым первое в праве:

- распоряжаться более 50% об общего количества голосов;
- определять условия ведения деятельности юридического лица или исполнять функции его исполнительного органа;
- назначать более 50% состава исполнительного органа и/или совета директоров юридического лица и т.д.

Информация о бенефициарных владельцах включает:

- ФИО,
- гражданство,
- дата рождения,
- реквизиты документа, удостоверяющего личность,
- адрес места жительства,
- ИНН (при его наличии).

Кому раскрывать

Сведения о бенефициарах вправе запросить:

- Росфинмониторинг,
- налоговые органы,
- иные федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные Правительством РФ.

Кроме того, Закон предусматривает, что информация о бенефициарных владельцах юридического лица «раскрывается в его отчетности в случаях и порядке, которые предусмотрены законодательством РФ». Однако на данный момент такие требования в законодательстве отсутствуют.

Когда и в каком порядке раскрывать

Сроки и порядок представления информации о бенефициарных владельцах и о принятых мерах по их установлению будут определены Правительством РФ. Информация о бенефициарных владельцах должна быть подтверждена документально.

Срок хранения информации

Юридические лица обязаны хранить собранные сведения о бенефициарах в течение пяти лет с момента получения такой информации.

II Иные обязательства

Законом предусмотрены и иные обязательства юридических лиц:

- 1) принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению сведений о своих бенефициарах;
- 2) регулярно, но не реже одного раза в год, обновлять информацию о своих бенефициарных владельцах и документально ее фиксировать;
- 3) хранить информацию о своих бенефициарных владельцах и о принятых мерах по установлению сведений в отношении своих бенефициаров.

III Ответственность за неисполнение обязательств

За неисполнение юридическим лицом обязанностей по установлению, обновлению, хранению и представлению информации о своих бенефициарных владельцах предусмотрена ответственность в виде административного штрафа (ст. 14.25.1 КоАП РФ) для должностных лиц в размере от 30 тыс. до 40 тыс. рублей; и для юридических лиц – от 100 тыс. до 500 тыс. рублей.

Участники юридического лица, в свою очередь, обязаны представлять юридическому лицу имеющуюся у них информацию, необходимую для установления бенефициаров. В то же время Законом не предусмотрена ответственность участников за непредставление такой информации.

IV Заключение

Закон принят во исполнение рекомендаций Группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег (ФАТФ) и направлен на усиление прозрачности деятельности юридических лиц.

Предполагается, что Закон будет дополнен подзаконными актами, в частности в том что касается сроков и порядка представления информации о бенефициарных владельцах. Не приняты на текущий момент и переходные положения о сроках предоставления информации юридическими лицами, учрежденными до даты вступления Закона в силу.